

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Логитерра» за 2025 г.

1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Логитерра»

Сокращенное наименование: ООО «Логитерра»,

далее по тексту - Общество.

Место нахождения и почтовый адрес: 190020, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЕКАТЕРИНГОФСКИЙ, УЛ БУМАЖНАЯ, Д. 16 К. 3 ЛИТЕРА В, ПОМЕЩ. 517А-В

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009083910 от 25.02.2014г.

Устав Общества: Устав Общества утвержден решением общего собрания

участников, протокол № 29 от 24.01.2022 г. и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу от 24.01.2022 г. № ОГРН 2227800307172

Основной государственный регистрационный номер 1097847116509

Идентификационный номер налогоплательщика 7811434957

Руководитель Общества: Директор Плеско А.Е.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества: 100% доли уставного капитала принадлежит АО "Эй Эф Джи Рус" запись внесена в ЕГРЮЛ от 09.11.2022

За 2025 год дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Основной вид деятельности:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделения по адресам:

ОП ООО "Логитерра" по Ногинск Московской области с 01.04.2014

КПП 503145001 ОКТМО 46751000 Адрес: 142440, Московская обл, Ногинский р-н, Обухово рп, Кудиновское ш.,4

ОП ООО "Логитерра" по Самарская обл. с 01.12.2015

КПП 633045001 ОКТМО 36614157 Адрес: 443548, Самарская обл, Волжский р-н, Смышляевка пгт, Механиков ул, 2

ОП ООО "Логитерра" по г. Ростов-на-Дону с 01.09.2016

КПП 616545001 ОКТМО 60701000 Адрес: г. Ростов на Дону, пер. Технологический, д.5А

ОП ООО "Логитерра" по г. Воронеж с 01.12.2016

КПП 366545001 ОКТМО 20701000 Адрес: 394040, Воронеж г, Мазлумова ул, 25А, литер Д.

ОП ООО "Логитерра" по Ставропольскому краю открыто с 01.04.2017 закрыто 22.12.2025

КПП 261845001 ОКТМО 07548000 Адрес: 357361, Ставропольский край, Предгорный р-н, Винсады с, Лермонтовское ш, 29, литер А

ОП ООО "Логитерра" по г. Санкт-Петербург с 01.07.2017

КПП 781145003 ОКТМО 40381000 Адрес: 192012, Санкт-Петербург г, пр-кт Обуховской Обороны, 295, литер АТ

ОП ООО "Логитерра" по г. Краснодару с 01.07.2017

КПП 231245001 ОКТМО 03701000 Адрес: 350080, Краснодар г, Уральская ул, 151/1

ОП ООО "Логитерра" по г. Березовский с 02.02.2018

КПП 667845001 ОКТМО 65507000 Адрес 623700, Свердловская обл, Березовский г, Режевской тракт 15 км ул,5

ОП ООО "Логитерра" по г. Москва с 23.05.2023

КПП 772045001 ОКТМО 45309000 Адрес: 111141, г. Москва, ул. Кусковская, д.20А,

Выделение обособленных подразделений на отдельный баланс не производилось.

Среднесписочная численность организации	
2025г.	2024г.
114 человек	111 человек

ООО "УК "ЭЛИТА" ИНН 7811770469 оказывает возмездные услуги по ведению бухгалтерского учета на основании Договора № 7БУ от 01.04.2024 г

Сведения об аудиторе:

- Наименование: Акционерное общество «МКД».
- Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.
- ОГРН 1027810263579 ИНН 7825004810 КПП 780201001
- Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Финляндский пр-кт, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127

Почтовый адрес: 194044, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Финляндский пр-кт, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127

Тел: (812) 600-91-03

2. Основные аспекты учетной политики 2025 г.

Общество, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими законодательными и нормативными актами РФ, к которым относятся:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, 18.12.2012 № 164н. от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет имущества и обязательства организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.12.2007 N 147н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н);

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», утвержден Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н и от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н);

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012);

Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);
Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02),

утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденный Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н;

Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2014 № 142Н) (далее - Типовой план счетов).

2.1. Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Учетная политика закрепляет:

принципы, правила и способы ведения учета хозяйственных операций (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности), составления и представления бухгалтерской отчетности на текущий финансовый год.

2.3. Учетная политика обеспечивает:

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

2.4. Учетная политика Общества подлежит изменению в случаях:

изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

существенного изменения условий деятельности (существенное изменение условий деятельности может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.).

Изменение производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности

ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Под существенным влиянием следует понимать влияние, влекущее за собой изменение исходного показателя на 10 и более процентов.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета, фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.5. Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Основной вид деятельности Общества: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Дополнительные виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Хранение и складирование прочих Грузов

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

За организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ответственность Директор, который осуществляет контроль над ведением бухгалтерского учета в Обществе.

Официальная бухгалтерская отчетность составляется специализированной организацией на договорной основе, в обязанности которой входит: формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное составление и подготовка бухгалтерской отчетности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. (в редакции Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 №

107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н). Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества. Доходы от основных видов деятельности учитывается на субсчете 90.1.1. «Выручка от основной деятельности» при выполнении установленных ПБУ 9/99 условий. Выручка от оказания услуг, продажи товаров признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания услуг, реализации товаров.

Учет ТМЦ (товаров и материалов) на складе ведется в фактических ценах приобретения на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в количественном и стоимостном выражении, на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для учета прямых затрат, связанных с осуществлением деятельности при оказании услуг Обществом, используется Счет 20 «Основное производство». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе подразделений и номенклатурных групп.

Косвенные расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Накопленные суммы на счете 26 ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Структура управленческих расходов представлена в виде расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы»: затраты на оплату труда управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, амортизация основных средств управленческого назначения, аренда, коммунальное обслуживание офисных помещений, услуги связи, юридические, информационно-консультационные, бухгалтерские, архивные, почтовые и другие аналогичные услуги, прочие расходы общехозяйственного назначения), сч. 97 «Расходы будущих периодов» (страховые полисы, сертификация, банковские гарантии и прочие РБП).

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (или ином выбытии) оценка производится по средней себестоимости.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по распоряжению руководителя в обязательных случаях проводится инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, требований и обязательств, в ходе которой, проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Величина текущего налога на прибыль определяется ежеквартально на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.Бухгалтерия.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, составлена в валюте РФ.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, государственной помощи.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода имело: прекращенные операции (деятельность автомобильного грузового транспорта, хранение и складирование прочих грузов).

Валюта баланса на конец 2025 г. составила 1 287 914 тыс. рублей.

Внеоборотные активы 327 914 тыс. рублей.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства, в том числе право пользования активом по договорам неоперационной (финансовой) и операционной аренды, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, финансовые вложения, право пользования программным продуктом, товарные знаки, транспортные средства, незаконченные операции по приобретению основных средств, основные средства, сданные в аренду.

3.1 Нематериальные активы

Информация об изменениях стоимости нематериальных активов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу. Табличные пояснения представлены в Приложении №1.

Признаки обесценения на 31.12.2025 не выявлены.

3.2 Основные средства

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу

Переоценка основных средств в 2025 г. не производилась.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация имеет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация имеет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Основание: подпункт «б», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом	ППА в строке 1151 Бухгалтерского баланса		Обязательство по ППА приведенное на счете 76.07 за вычетом процентных расходов и НДС в строке 1450 Бухгалтерского баланса		в т,ч, Обязательство по ППА Аренда долгосрочные платежи в строке 1451		в т,ч, Обязательство по ППА Аренда краткосрочные платежи в строке 1551	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Аренда ППА Мск 321/А-25 (ДУ) Атлант НДС 22%	54 309	-	317 733	-	317 733	-	49 357	-
Аренда ППА Мск 56 Атлант	-	1 741	-	-	-	-	-	1 600
Аренда ППА Мск 59 Атлант	-	6 111	-	-	-	-	-	39 273
Аренда ППА Спб,	5 222	7 243	33 682	49 071	33 682	49 071	15 389	14 262
Итого ППА аренда	59 531	15 095	351 415	49 071	351 415	49 071	64 746	55 135

Право пользования активом	ППА (Привед. ст-сть)		ППА (Аморт.) начислено		Субарендатор Договор аренды,	ППА В момент передачи в субаренду		ППА в строке 1151 Бухгалтерского баланса	
	2025	2024	2025	2024		2025	2024	2025	2024
Аренда ППА Мск 321/А-25 (ДУ) Атлант НДС 22%	367 091	-	-	-	Договор субаренды №03/2025	312 782	-	54 309	-
Аренда ППА Мск 56 Атлант	-	2 526	-	785	-	-	-	-	1 741
Аренда ППА Мск 59 Атлант	-	58 517	-	2 546	Договор субаренды №02/2022	-	49 859	-	6 111
Аренда ППА Спб	65 695	66 537	2 021	842	Договор субаренды №02/2024	-	58 452	5 222	7 243
Итого ППА аренда (строка 1151 Бухгалтерского баланса)								<u>59 531</u>	<u>15 095</u>

ЧИА	% Процентный доход		Арендные обязательства по ЧИА		ЧИА	
Договор субаренды №02/2024	5 650	2 784	19 368	7 970	56 517	61 073
ИТОГО					45 127	56 517
Договор субаренды №03/2025	-	-	-	-	0	-
ИТОГО					321 550	-
Договор субаренды №02/2022	-	2 364	-	17 771	-	50 273
ИТОГО					-	34 865
ИТОГО	Итого % доход		Итого Арендные обязательства по ЧИА		Итого ЧИА строка 1231	
	5 650	5 148	19 365	25 741	366 677	91 382

Справка на 01.07.24 Московская обл. Договор субаренды №02/2022	<i>Арендуемая площадь (кв.м.)</i>	<i>Первоначальная стоимость (ППА)</i>	<i>доля</i>
арендуемая площадь	10 428,90	58 517 296,24	1,00
сдано в субаренду	8 886	49 859 975,11	0,85
для собственного пользования	1 542,90	8 657 321,13	0,15
ЧИА	50 273 094,59		
остаточная ст-ть ОС (ППА момент передачи в субаренду)	49 859 975,11		
Доходы от сдачи имущества в аренду (ЧИА справедливая минус балансовая стоимость)	413 119,48		

Справка на 01.10.2025 Санкт-Петербург Договор субаренды №02/2024	<i>Арендуемая площадь (кв.м.)</i>	<i>Первоначальная стоимость (ППА)</i>	<i>доля</i>
арендуемая площадь 01.08.2024	2 942,10	66 537 202,39	1,00
сдано в субаренду 01.08.2024	2 584,6	58 452 144,15	0,88
для собственного пользования	357,50	8 085 058,24	0,12
ЧИА на 01.08.2024	61 703 020,86		
Изменение стоимости ЧИА на 30.09.2025 Справедливой стоимости	2 036 812,74		
Проценты	288 035,47		
остаточная ст-ть ОС (ППА момент передачи в субаренду) на 01.08.2024г.	58 452 144,15		
Доходы от сдачи имущества в аренду (ЧИА справедливая минус балансовая стоимость) на 01.08.2024	3 250 876,71		
Доходы от сдачи имущества в аренду (ЧИА справедливая минус балансовая стоимость) на 30.09.2025	2 324 848,21		

Справка на 31.12.2025 Московская обл. Договор субаренды №03/2025	<i>Арендуемая площадь (кв.м.)</i>	<i>Первоначальная стоимость (ППА)</i>	<i>доля</i>
арендуемая площадь	10 428,90	367 090 579,74	1,00
сдано в субаренду	8886	312 781 491,01	0,85
для собственного пользования	1542,90	54 309 088,73	0,15
ЧИА	321 550 107,05		
остаточная ст-ть ОС (ППА момент передачи в субаренду)	312 781 491,01		
Доходы от сдачи имущества в аренду (ЧИА справедливая минус балансовая стоимость)	8 768 616,04		

Чистая стоимость инвестиции в аренду (ЧИА) отражается в качестве дебиторской задолженности по строке 1230 и в т.ч. детализирована по строке 1231 (пп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 67 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

3.3 Финансовые вложения

5. Финансовые вложения				
5.1. Наличие и движение финансовых вложений				
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	52 000	-	52 000
	За 2024 г.	15 000	37 000	52 000
в том числе:				
Предоставленные займы	За 2025 г.	52 000	-	52 000
	За 2024 г.	15 000	37 000	52 000
Итого	За 2025 г.	52 000	-	52 000
	За 2024 г.	15 000	37 000	52 000

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях № 7 и 8 к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 7.1.

В соответствии с условиями оплаты по договорам дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по полученным услугам и товарам. Это касается и кредиторской задолженности.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если на

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

Резерв по сомнительным долгам отражен на счете 63. Резерв по сомнительным долгам уменьшает сумму самих сомнительных долгов, т.е. минусует в балансе строку 1230 "Дебиторская задолженность".

Чистая стоимость инвестиции в аренду (ЧИА) отражается в качестве дебиторской задолженности (пп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 67 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»). Долгосрочная и краткосрочная инвестиция приводятся в составе показателей, детализирующих показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» и раскрывается обособленно (по строке 1231) (п. п. 11, 19 ПБУ 4/99).

Обязательство по ЧИА			Проценты		Обязательство по ЧИА		ДЗ (ЧИА) строка 1231
	Кратко срочные	Долго срочные	Кратко срочные	Долго срочные	Краткосрочные	Долгосрочные	
31.12.2025 г.							
Мск	97 746	390 983	54 511	112 667	43 234	278 316	<u>321 550</u>
Спб	20 082	31 797	4 160	2 592	15 922	29 205	<u>45 127</u>
	117 828	422 780	58 671	115 259	59 156	307 521	<u>366 677</u>
31.12.2024 г.							
Мск	36.587		1.722		34.865		<u>34.865</u>
Спб	19.126	49.409	5.587	6.431	13.539	42.978	<u>56.517</u>
	55.713	49.409	7.309	6.431	48.404	42.978	<u>91.382</u>

Дебиторская задолженность Общества, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность покупателей	457 890	455 695
Резерв по сомнительным долгам	-22 565	- 25 213
Чистая стоимость инвестиции в аренду	366 677	91 382
Авансы, выданные поставщикам	23 055	10 930
НДС по авансам, выданным поставщикам	-1 860	0
Налоги, сборы	12 532	0
Расчеты по претензиям	45 031	13 365
Проценты к получению	17 579	8 114
Прочие дебиторы	7 051	4 895
Итого	905 390	559 168

Кредиторская задолженность Общества, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность поставщикам и подрядчикам	450 011	399 992
Авансы полученные	598	988
НДС по авансам, полученным	- 100	- 165
Задолженность по налогам и взносам	36 660	185 120
Прочие кредиторы	14 604	26 067
Итого	501 773	612 002

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 079	1 146

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Прочие оборотные активы Общества, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов	271	741
Итого	271	741

3.6 Капитал и резервы.

На начало отчетного периода 2025г. нераспределенная прибыль Общества составляет 44 805 тыс. руб.

За 2020 г. распределенная между участниками прибыль Общества по Протоколу №8-П от 21.01.2022 составила 13 200 тыс. рублей. Распределенная прибыль не выплачена и восстановлена в составе нераспределенной прибыли в размере 13 200 тыс. рублей.

За 2025 г. Бухгалтерская прибыль Общества составила 26 588 тыс. рублей.

На конец отчетного периода 2025г. нераспределенная прибыль составляет 84 593 тыс. рублей.

Резервный фонд не создавался.

3.7 Кредиты (займы). ПБУ 15/2008.

Общество имеет не погашенные краткосрочные кредиты и займы:

Краткосрочные кредиты и займы, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочный кредит	94 972	46 546
Краткосрочный займ	7 318	25 408

Решением Единственного участника Общества №1-ЦБ от 21.11.2023 утверждена Программа коммерческих облигаций серии 001РС, в рамках которой могут быть размещены облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав.

Идентификационный номер программы	4-00131-L-001P-00C от 15.12.2023г.
Регистрационный номер выпуска	4CDE-01-00131-L-001P от 22.12.2023 г
Международный код (номер) идентификации ценных бумаг	RU000A107NK1
Лицо, осуществляющее регистрацию выпуска	НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ" инн 7702165310
Способ размещения ценных бумаг	Закрытая подписка
Количество размещаемых бумаг	125 000 штук
Номинальная стоимость коммерческих облигации	1 000 руб.
Цена размещения ценных бумаг	1 000 руб. за одну облигацию, что составляет 100% от номинальной стоимости.
Срок погашения	1080-й день с даты начала размещения
Категория выплат	купонный доход по облигациям
Дата начала первого купонного периода за 2025г.	20.03.2025
Дата окончания купонного периода	15 03 2026

<i>Доход владельцу облигации выплачивается в виде плавающего купонного дохода.</i>	<i>Размер выплаченных процентов (купонного дохода) в расчете на одну коммерческую облигацию за первый-третий купонный период составляет (размер доходов на 1 облигацию)</i>
Первый (пятнадцатый) купонный период (дата выплаты-19.04.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 168 040,41	19,73
Второй (шестнадцатый) купонный период (дата выплаты-19.05.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 168 040,41	19,73
Третий (семнадцатый) купонный период (дата выплаты-18.06.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 168 040,41	19,73
Четвертый (восемнадцатый) купонный период (дата выплаты-18.07.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 137 554,20	18,90
Пятый (девятнадцатый) купонный период (дата выплаты-17.08.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 137 554,20	18,90
Шестой (двадцатый) купонный период (дата выплаты-16.09.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 125 618,28	17,26
Седьмой (двадцать первый) купонный период (дата выплаты-16.10.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 119 650,32	16,44
Восьмой (двадцать второй) купонный период (дата выплаты-15.11.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 119 650,32	16,44
Девятый (двадцать третий) купонный период (дата выплаты-15.12.2025). размер процентов (купонного дохода) составил 116 666,34	16,03
Десятый (двадцать четвертый) купонный период (дата выплаты-14.01.2026). размер процентов (купонного дохода) составил 113 682,36	15,62
Одиннадцатый (двадцать пятый) купонный период (дата выплаты-14.02.2026). размер процентов (купонного дохода) составил 110 698,38	15,21
Двенадцатый (двадцать пятый) купонный период (дата выплаты-15.03.2026). размер процентов (купонного дохода) составил 107 641,62	14,79

Общество, как Эмитент облигации отражает свой долг перед ее держателем в составе задолженности по полученным заемным средствам, следуя нормам ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

3.8. Резервы

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно как предельный процент отчислений в резерв (6,29% на 2025г) от расходов на оплату труда и взносов, в пределах

суммы отчислений, а по итогам года, как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого сотрудника из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

Базой для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где: превышение суммы резерва на конец года, исчисленного по результатам инвентаризации, по отношению к остатку неиспользованного резерва до проведенной инвентаризации включается в расходы отчетного периода

Оценочные обязательства общества представлены в Пояснении №8 к бухгалтерскому балансу.

Резервы Общества, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Оценочное обязательство по отпускам	8 935	1 043
Оценочное обязательство по страховым взносам	2 532	313
Оценочное обязательство по взносам в СФР	54	6
ИТОГО	11 521	1 362

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Резервы Общества, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Резервы по сомнительным долгам	22 565	25 213

4. Финансовые результаты. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества (тыс. руб)

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг на 31.12.2024	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг на 31.12.2024	Валовая прибыль на 31.12.2024
Организация перевозок грузов	2 740 293	2 282 828	457 465
Аренда прочих машин и оборудования	39 005	11 506	27 499
Субаренда нежилого недвижимого имущества	33 938	33 253	685
ИТОГО за 2024 г	2 813 236	2 327 587	485 649

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг на 31.12.2025	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг на 31.12.2025	Валовая прибыль на 31.12.2025
Организация перевозок грузов	2 662 530	2 325 084	337 446
Аренда прочих машин и оборудования	38 697	17 380	21 317
Субаренда нежилого недвижимого имущества	2 147	2 040	107
Организация перевозок импортного груза (НДС 0%)	944	950	-6
ИТОГО за 2025 г	2 704 317	2 345 454	358 863

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы, тыс.руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оплата труда	82 039	66 821
Аренда помещений	3 404	2 954
Страховые взносы	23 097	19 057
Амортизация ОС, НМА	20 666	22 188
Амортизация ППА	10 733	33 253
Проч.услуги производ.характера, тех. обслуживание ОС	370	289
Расходы на упаковку и хоз нужды	832	831
Коммунальные расходы	7 523	7 045
Страхование имущества, ответственности	1 081	1 303
Охрана имущества, в т.ч. Пожарная охрана	1 024	919
Юридические, информационные, консультационные услуги	45 369	50 437
Почтовые услуги	3 342	2 912
Расходы на услуги по ведению бух. Учета	10 800	5 400
Расходы по набору работников	329	722
Ремонт основных средств	879	475
Канц. товары	736	1 866
Автоматизация учета, Использование экземпляров программ и баз данных	8 260	5 985
Рекламные расходы ненормируемые	3 185	33
Командировочные расходы	2 053	2 312
Неамортизируемое имущество	733	1 371
Взносы по обязательному страхованию от НС и ПЗ	278	363
Обеспечение нормальных условий труда и мер по ТБ	748	791
Сотовая связь, интернет	1 521	1 486
Представительские расходы (4% от ФОТ)	949	79
Прочие	19 248	16 940
Итого управленческие расходы	249 197	245 832

4.2 Прочие доходы и расходы Общества

строка 2320	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Проценты к получению	9 465	5 858
Доходы по процентам Аренда (лизинг)	7 701	-

строка 2330	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Проценты к уплате	22 728	28 907
Расходы по процентам Аренда (лизинг)	8 648	-

В течение 2025 года и 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс.руб.	31.12.2025г	31.12.2024г
Санкции за нарушение договорных обязательств	2 176	1 492
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	103 105	9 936
Доходы, связанные с реализацией ОС	111	-
Доходы от сдачи имущества в аренду (ЧИА справедливая минус балансовая стоимость)	11 026	3 664
Доходы по процентам Аренда (ЧИА)	5 650	5 148
Изменение стоимости предметов аренды	9	3 467
Списание кредиторской задолженности	1 987	442
Восстановление резервов по сомнительным долгам	3 482	261
Прочие	87	-
Восстановление резервов по оплате труда (отпуска)	1 363	-
ИТОГО	123 347	24 409

Прочие расходы, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024
Расходы по процентам Аренда (лизинг)	8 648	14 721
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	106 112	96
Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией ОС	516	-
Санкции за нарушение договорных обязательств, расходы на возмещение ущерба	4 275	20 900
Создание резерва по сомнительным долгам	3 821	27 459
Услуги банков	3 739	2 828
Пени, штрафы, санкции в бюджет	45 212	646
НДС по приобретенным товарам (работам, услугам)	7	6 335
Списание дебиторской задолженности	85	4 525
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 238	976
Прочие	846	7 967
Убытки/прибыли прошлых периодов	-	7 610
Судебные расходы и арбитражные сборы	222	
ИТОГО	166 074	94 063

В 2024 периоде проводилась выездная налоговая проверка правильности и своевременности уплаты налогов. Выездная налоговая проверка завершена Решением УФНС России по Санкт-Петербургу от 20.12.2024 №08-09/57523@ отменено Решение Межрайонной ИФНС России № 30 по Санкт-Петербургу о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 05.04.2024 № 16-14/6/19.

В 2025г. Общество отразило начисление пени по результатам проверки 45 212 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»

(ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Вид активов и обязательств на 01.01.2026г.	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Дебиторская задолженность (в т.ч. ЧИА)	6 781	366 677	1 695	91 669
Нематериальные активы	0	22 619	0	5 655
Основные средства (ППА)	0	59 531	0	14 883
Расходы будущих периодов	171	-	43	-
Резервы сомнительных долгов	521	-	130	-
Арендные обязательства	613 636	-	153 409	-
Проценты по обязательствам аренды	-	197 475	-	49 369
ИТОГО	621 108	646 302	155 277	161 576

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2025 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2025г составил – 25 734 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025г составил - 406 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2025 г составила 26 589 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

4.3 Информация по сегментам»

Информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с отсутствием отчетных сегментов.

5. Связанные стороны

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

Характер отношений: контролируются тем же лицом, что и ООО «Логитерра»

Наименование организации Группы	Вид связи
АО "Эй Эф Джи Рус"	Материнская компания
ООО "АЙСИТЕК"	Общества, находящиеся под общим контролем
ООО "УК "ЭЛИТА"	
ООО "Логика Хранения"	
ООО "НПП АНТАРУС"	
ООО "БИОГАРД"	
ООО "ЭЛИТА-ВОСТОК"	
ООО "ЭЛИТА-РЕГИОН"	
ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ"	
ООО "ЭЛИТА-Центр"	
ООО "ЮНИВЭД"	
ООО «ОРВЕТА»	
ООО "Неовент Системы"	
ООО "БРИГЕЛЬ"	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Поляничко Р.Б.	Конечный бенефициар
Забурдаев А.В.	Конечный бенефициар
Араховский Я.В.	Конечный бенефициар
Плеско А.Е.	Директор

Не востребованные дивиденды Общества за 2020г., не выплаченные 3 года восстановлены в составе нераспределенной прибыли

	По Протокол №8-П от 21.01.2022, тыс. рублей
Араховский Ян Валерьевич	4 422
Забурдаев Александр Владимирович	4 422
Поляничко Роман Борисович	4 356

Виды операций	Тип связанной стороны	2025 г.	2024 г.
Продажи (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	314 476	250 509
	Принадлежит к той же группе лиц	870	739
Задолженность покупателей	Общества, находящиеся под общим контролем	186 076	180 990
	Принадлежит к той же группе лиц	513	7 695
Авансы полученные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	11	-
Поступление денежных средств от покупателей	Общества, находящиеся под общим контролем	277 744	377 063
	Принадлежит к той же группе лиц	8 053	-
Закупки (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	274 976	241 776
Задолженность перед поставщиками	Общества, находящиеся под общим контролем	49 967	15 607
Авансы поставщику (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	-	-
Выплаты поставщикам	Общества, находящиеся под общим контролем	294 594	267 875
Займы полученные, включая проценты (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	-	6 079
Займы привлеченные (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	-	5 426
Погашение займов (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	426	-
Проценты к уплате (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	419	652
Займы выданные (на конец периода)	Материнская компания	52 000	52 000
Займы выданные (за период)	Материнская компания	-	37 000
Возврат займов выданных (за период)	Материнская компания	-	-
Проценты к получению (за период)	Материнская компания	9 465	5 856
Проценты к получению (на конец периода)	Материнская компания	17 579	8 114
Субаренда ППА (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	371 234	108 312
Субаренда ЧИА (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	366 677	25 741
Задолженность разных дебиторов	Общества, находящиеся под общим контролем	30	677
	Принадлежит к той же группе лиц	-	260
Прочие расходы ДЗ (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	269	-
Поступление денежных средств от разных дебиторов	Общества, находящиеся под общим контролем	915	19
	Принадлежит к той же группе лиц	260	-
Задолженность перед разными кредиторами	Общества, находящиеся под общим контролем	2 913	146
Прочие расходы КЗ (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	2 913	146
Выплата разным кредиторам	Общества, находящиеся под общим контролем	16	33
Обеспечения полученные (на конец периода)	Конечные бенефициары	1 285 509	835 455
Обеспечения выданные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	3 203 230	2 003 230

6. Раскрытие информации об управленческом персонале

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

Период	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	11 918 101,10	8 986 333,18
НДФЛ	2 476 042,00	1 426 650,00
Страховые взносы	2 662 954,15	1 966 363,35

7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициаре:

ВСЕ УЧАСТНИКИ Акционеры АО «Эй Эф Джи Рус»

гражданство: РФ,

Араховский Ян Валерьевич

Забурдаев Александр Владимирович

Поляничко Роман Борисович

8. События после отчетной даты.

8.1. В 2026 г. заключены новые договоры поручительства:

Поручитель, полученные, руб.

ПАО "СОВКОМБАНК"	Поручитель	Договор поручительства	Сумма поручительства	
БГ для ООО "Теорема Терминал"	Конечный бенефициар	316967/3	6 781 039,10	окончание 31.12.2029
	Конечный бенефициар	316967/3	6 781 039,10	
	Конечный бенефициар	316967/2	6 781 039,10	

Информация об обеспечениях и поручительствах выданных и полученных:

Поручитель, полученные, тыс.руб.

Поручитель	Договор	2025г.	2024г.
Конечный бенефициар	П/ДП-90/2022 от 28.02.2022 (окончание 31.12.30)	70 000	70 000
Конечный бенефициар	П/ДП-89/2022 от 28.02.2022 (окончание 31.12.30)	70 000	70 000
Конечный бенефициар	П/ДП-91/2022 от 03.03.2022 (окончание 31.12.30)	70 000	70 000
Конечный бенефициар	ПДЗ_551K00KXA/ОД/ОФ от 13.07.2023 (окончание 05.07.27)	85 000	85 000
Конечный бенефициар	№ ДП1_551K00KXA/ОД/ОФ от 13.07.2023 (окончание 05.07.27)	85 000	85 000
Конечный бенефициар	ДП2_551K00KXA/ОД/ОФ от 13.07.2023 (окончание 05.07.27)	85 000	85 000
Конечный бенефициар	7М-GO7-N1S-П1 от 16.04.2024 (окончание 16.04.28)	117 334	117 334
Конечный бенефициар	7М-GO7-N1S-П2 от 16.04.2024 (окончание 16.04.28)	117 334	117 334
Конечный бенефициар	7М-GO7-N1S-П3 от 16.04.2024 (окончание 16.04.28)	117 334	117 334
Конечный бенефициар	235413 /1 от 14.02.2024 (окончание 29.01.2025)	6 151	6 151
Конечный бенефициар	235413 /2 от 14.02.2024 (окончание 29.01.2025)	6 151	6 151
Конечный бенефициар	235413 /3 от 14.02.2024 (окончание 29.01.2025)	6 151	6 151
Конечный бенефициар	7М-550КОКЕ-МЕЕ-П1 от 23.05.2025 (окончание 24.04.2029)	150 018	-
Конечный бенефициар	7М-550КОКЕ-МЕЕ-П2 от 23.05.2025 (окончание 24.04.2029)	150 018	-
Конечный бенефициар	7М-550КОКЕ-МЕЕ-П3 от 23.05.2025 (окончание 24.04.2029)	150 018	-
ИТОГО		1 285 509	835 455

Договора поручительства выданные, тыс.руб.

Поручительство	Договор	2025г.	2024г.
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО Банк ВТБ от 16.03.2022 (окончание 19.06.2026)	320 000	320 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ООО Балтийский лизинг" от 12.04.2022 (окончание 16.05.2027)	13 230	13 230
Общества, находящиеся под общим контролем	АО «ЮниКредит Банк» от 10.02.2022 (окончание 10.02.2027)	90 000	90 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО Банк ВТБ от 09.01.2024 (окончание 31.03.2028)	270 000	270 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО РОСБАНК от 05.02.2024 (окончание 5.08.2026)	420 000	420 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО РОСБАНК от 02.04.2024 (окончание 30.06.2028)	500 000	500 000

Общества, находящиеся под общим контролем	АО «ЮниКредит Банк» от 15.02.2024 (окончание 15.01.2028)	90 000	90 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО Металлургический инвестиционный банк от 07.08.2024 (окончание 07 августа 2031)	150 000	150 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО Металлургический инвестиционный банк от 07.08.2024 (окончание 07 августа 2031)	150 000	150 000
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО «Сбербанк России» от 17.06.2025 (окончание 16.12.2029)	200 000	-
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО «Сбербанк России» от 11.11.2025 (окончание 09.05.2030)	250 000	-
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО «Сбербанк России» от 27.05.2025 (окончание 27.05.2031)	250 000	-
Общества, находящиеся под общим контролем	ПАО «Сбербанк России» от 17.12.2025 (окончание 17.12.2028)	500 000	-
ИТОГО		3 203 230	2 003 230

Информация по незавершённым исполнительным производствам:

Год	Наименование контрагента, основание и предмет спора	Процессуальный статус ООО «Логитерра»	Оспариваемая сумма, руб.	Неустойка, гос. пошлина, судебные издержки, руб.
2023	ООО «ЭЛЬБРУС СПИРИТС» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец Оплаты: 11.03.2025 27.03.2025	16 787,80	88 830,83
2024	ООО «ЛОЗА СТАВРОПОЛЬЯ» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец Взыскано приставами: 27.03.2025 31.03.2025 03.04.2025	1 219 368,43	735 486,03
2024	ООО «ИЛИТ» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец Взыскано приставами 20.03.2025		15 272,90
2024	ООО «Изометрика» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	232 953,00	40 472,14
2024	ООО «ЗЕФИР ГРУПП» Взыскание убытков	Истец. Оплата от 30.12.2025	301 056,00	9 021,00

2024	ООО «ЛАНДАУ БИРЛАБ» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	1 643 118,79	209 781,00
2024	ООО «АННА-И-АННА» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Оплата от 03.06.2025		44 310,63
2024	ООО «КОНЦЕПЦИЯ ВКУСА» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Решение от 12.05.2025.	114 948,12	11 712,00
2024	ООО «Славяна» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Постановление апел. суда от 01.10.2025 Оплата от 06.10.2025.	254 092,00	176 605,71
2024	ООО «РЫБАСОЛЬ» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Решение от 24.01.2025. Оплата от 22.04.2025.		81 400,61
2024	ООО "ТРАНС-СЕВЕР" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Ответчик. Решение от 12.05.2025. Оплата от 19.11.2025.	2 166 000,00	105 790,00
2025	ООО "АЛЬФАТРАНС" Взыскание убытков	Истец. Постановление касс. инстанции от 18.02.2026.	4 263 166,00	182 895,00
2025	ООО "ТРАНС-СЕВЕР" Взыскание убытков	Истец. Постановление Апел. суд от 24.09.2025. Касс. жалоба от 23.01.2026.	374 650,76	23 733,00
2025	ООО "ТРАНС-СЕВЕР" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Ответчик. Заседание 30.04.2026.	Сумма иска 1 631 467,47	
2025	ООО "ПРОМЫШЛЕННАЯ КУЛИНАРИЯ" (ООО "КУЛПРОМ") Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Оплата от 05.08.2025.	332 239,43	135 991,94
2025	ООО "МЕДОВЫЙ ДОМ" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Мировое соглашение от 11.12.2025. Оплачено.	6 100 131,36	354 158,65
2025	ООО "СЯСЬСТРОЙСКИЙ ХЛЕБОЗАВОД" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Оплата от 25.08.2025; 29.08.2025.	250 487,07	75 699,95
2025	ООО "ТД "Абрико" Взыскание убытков	Ответчик. Решение от 03.09.2025.	Сумма иска 43 809,97	

2025	ООО "ТД "Абрико" Взыскание убытков	Ответчик. Определение от 06.05.2025.	Сумма иска 43 809,97	
2025	ООО "Минераловодский винзавод" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Решение от 18.10.2025. Оплата от 31.10.2025; 01.11.2025. Апел. от 19.11.2025. Заседание 06.04.2026.	124 083,66	40 930,71
2025	ООО "ЛУДИНГ" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Оплата от 20.10.2025.	130 543,32	32 098,00
2025	ООО "Торговый дом Воял" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Решение от 23.09.2025.	793 713,47	102 099,66
2025	ООО "Новаль" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Мировое соглашение от 12.02.2026. Оплата от 11.03.2026.	216 769,20 По Мировому согл. 157 794,00	
2025	ООО "ЛАЙТ ЛОГИСТИК" Взыскание убытков	Истец. Решение от 27.01.2026.	82 608,49	10 000,00
2025	"РОССИЙСКИЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ"	Ответчик. Определение от 24.11.2025	Сумма иска 12 611,00	5 000,00
2025	ООО "ПК ОЛИМП" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Оплачен 10.12.2025. Решение от 04.02.2026.	122 532,40	40 485,79 (не оплачено)
2025	ООО "ФУЛ ТРЭК ЛОГИСТИК" Взыскание убытков	Истец. Заседание 27.04.2026.	33 902 037,50	
2026	ООО ТК "КЛЕВЕР" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Решение от 06.03.2026.	107 986,22	21 399,70
2026	ООО "ФТК" СОТРАНС" Взыскание убытков	Истец.	188 800,00	
2026	ООО "НУТТИС" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец. Оплата от 18.02.2026. Отказ от искового заяв. от 15.03.2026.	41 784,00	
2026	ООО "ПРОМПЛАСТ" Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец.	54 189,00	

Информация о процессуальном статус ООО «Логитерра», как участника конкурсной массы

ООО «Логитерра» является участником судебных разбирательств, находящихся на стадии рассмотрения судом

Год	Наименование контрагента, основание и предмет спора	Процессуальный статус ООО «Логитерра»	Оспариваемая сумма, руб.	Неустойка, гос. пошлина, судебные издержки, руб.
2017	ЗАО «Полтавские консервы» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	245 669,79	
2019	ЗАО «ПРОМБАЗА» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	378 904,96	31 794,16
2020	ООО «Меркурий» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец 28.03.2024 частично оплатили 225 480,00 из конкурсной массы.	798 512,00 Итого: 573 032,00	
2020	ООО «Шоколад Бутик» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	528 764,38	
2021	ООО «Ритейл Сервис» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	21 416 310,94	
2021	ООО «Елинский пищевой комбинат» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	1 310 115,01	111 926,51
2021	ЗАО «Кондитерская фабрика «Саратовская» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	421 085,72	11 422,00
2023	ООО «АРТЕЛЬНЫЕ ТРАДИЦИИ» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	83 085,76	19 709,95
2024	ООО «АлкоГрупп» Взыскание задолженности за оказанные услуги	Истец	397 021,87	10 940,42
2025	ООО «ЛАНДАУ БИРЛАБ» Дело А41-47221/2025 Взыскание задолженности за оказанные услуги	Кредитор (заявитель). Заседание 07.04.2026.	1 643 118,79	209 781,00
2025	ООО "Торговый дом Воял" Дело А45-34751/2025 Взыскание задолженности за оказанные услуги	Иные лица. Решение от 12.02.2026.	793 713,47	102 099,66

После 01.01.2026г и до составления настоящей финансовой отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

- а) в части изменения процентных ставок- оцениваются как средние. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.
- б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как высокие, поскольку Общество использует товары иностранных производителей.
- в) в части изменения экономической ситуации на рынке-оцениваются, как средние, в связи с конкуренцией на рынке.

2. Правовые риски:

2.1. связанные с изменением валютного регулирования-оцениваются, как низкие,

2.2. связанные с изменением таможенного регулирования-оцениваются, как высокие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров напрямую, но потребляет продукцию иностранных производителей.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдения сроков поставок продукции и т.п.)

-оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.

4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не

задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

10. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией вызванные спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. Одним из основных элементов влияния на будущий устойчивый рост и развитие Общества оказывают геополитические риски. Принимая во внимание новые экономические санкции, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

11. Исправление отчетности

Настоящая отчетность Общества за 2025 год является исправленной. По сравнению с отчетностью за 2025 год, представленной в ИФНС РФ 30.03.2026 в настоящую отчетность внесены корректировки, необходимость которых вызвана выявлением технических ошибок.

В связи с корректировкой отчетности за 2025 год сообщаем, что изменились следующие формы бухгалтерской отчетности: Отчет о финансовых результатах; Отчет о движении денежных средств; Пояснения 7. Дебиторская задолженность.

В связи с внесенными исправлениями изменились следующие показатели:

Наименование показателя	Номер строки	До внесения исправления	После внесения исправления	Разница
Отчет о финансовых результатах				
Прочие доходы	2340	123 347	20 124	(103 223)
Прочие расходы	2350	(166 074)	(62 851)	103 223
Отчет о движении денежных средств				
Проценты по долговым обязательствам	4123	(31 032)	(22 384)	8 648
Прочие платежи	4129	(243 466)	(252 114)	(8 648)
Получение кредитов и займов	4311	1 491 045	1 497 095	6 050
Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	7 278	1 228	(6050)

Пояснения 7. Дебиторская задолженность. Таб. 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Данные до внесения изменения:

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 770	-	33 635	-	30 295	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 770	-	25 624	-	30 295	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	8 011	-	-	-

Данные после внесения изменения:

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 565	-	33 635	8 422	30 295	30 295
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 565	-	25 624	411	30 295	30 295
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	8 011	8 011	-	-

Приложения к пояснению бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО «Логитерра»:

Приложение 1 – табличные пояснения «Нематериальные активы»;

Приложение 2 - табличные пояснения «Основные средства»;

Приложение 3 – табличные пояснения «Финансовые вложения»;

Приложение 4 – табличные пояснения «Запасы»;

Приложение 5 – табличные пояснения «Дебиторская задолженность»;

Приложение 6 - табличные пояснения «Обязательства»;

Приложение 7 - табличные пояснения «Обеспечения обязательств»

Приложение 8 – табличные пояснения «Расходы по обычным видам деятельности».

3. Нематериальные активы									
3.1. Наличие и движение нематериальных активов									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	123 500	(36 825)	21 864	(4 812)	4 812	(16 386)	140 552	(48 398)
	3а 2024 г.	92 503	(23 310)	31 285	(288)	288	(13 803)	123 500	(36 825)
в том числе:									
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	3а 2025 г.	7 196	(5 024)	10 000	-	-	(1 623)	17 196	(6 646)
	3а 2024 г.	7 196	(4 310)	-	-	-	(714)	7 196	(5 024)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	38 000	(14 951)	-	-	-	(7 475)	38 000	(22 426)
	3а 2024 г.	38 000	(7 475)	-	-	-	(7 475)	38 000	(14 951)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	73 147	(14 017)	4 989	-	-	(5 136)	78 136	(19 152)
	3а 2024 г.	42 000	(11 524)	31 147	-	-	(2 492)	73 147	(14 017)
Лицензии и разрешения не исключительные	3а 2025 г.	5 156	(2 834)	6 875	(4 812)	4 812	(2 152)	7 219	(173)
	3а 2024 г.	5 307	-	138	(288)	288	(3 122)	5 156	(2 834)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	85 829	80 352	69 193
в том числе:			
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	10 550	2 173	2 887
Прочие нематериальные активы	15 574	23 049	30 525
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	52 660	52 807	30 476
Лицензии и разрешения не исключительные	7 046	2 323	5 307
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	6 324	6 324	-
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	6 324	6 324	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	23 258	(21 864)	1 394
	За 2024 г.	-	31 285	(31 285)	-
в том числе:					
Право исп. программы для ЭВМ "Контур Фокус" на 24 мес	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	138	(138)	-
Право исп. программы для ЭВМ Диадок модуль Шаблоны документов 2025	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	243	(243)	-
Синхронизация КИС - Элита с ПО Управление логистикой	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 000	(7 000)	-
Дополнительный блок к ПО «Логистика. Аналитика. Версия 1.0»	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	6 324	(6 324)	-
Оптимизация (Доработка) блока Управление Логистикой	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 580	(17 580)	-
Оптимизация блока "Управление Логистикой"	За 2025 г.	-	4 989	(4 989)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Портал: Личный кабинет клиента	За 2025 г.	-	10 000	(10 000)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок» «Корпоративный. Безлимитный» (22.12.25-21.12.27)	За 2025 г.	-	6 875	(6 875)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
ПРОЕКТ : Личный кабинет клиента	За 2025 г.	-	1 394	-	1 394
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства									
4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	177 732	(148 362)	-	(112)	78	(9 779)	177 621	(158 063)
	3а 2024 г.	190 157	(146 643)	-	(12 424)	12 424	(14 143)	177 732	(148 362)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	140 075	(123 682)	-	(112)	78	(5 975)	139 964	(129 578)
	3а 2024 г.	152 409	(127 931)	-	(12 424)	12 424	(10 293)	140 075	(123 682)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 951	(2 889)	-	-	-	(11)	2 951	(2 900)
	3а 2024 г.	2 951	(2 878)	-	-	-	(11)	2 951	(2 889)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	23 230	(14 693)	-	-	-	(2 082)	23 230	(16 775)
	3а 2024 г.	23 230	(12 564)	-	-	-	(2 128)	23 230	(14 693)
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	1 382	(1 088)	-	-	-	(272)	1 382	(1 359)
	3а 2024 г.	1 382	(816)	-	-	-	(272)	1 382	(1 088)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	10 094	(6 011)	-	-	-	(1 439)	10 094	(7 450)
	3а 2024 г.	10 094	(4 573)	-	-	-	(1 439)	10 094	(6 011)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами -	За 2025 г.	22 683	(7 588)	376 439	(333 313)	12 043	(10 733)	65 809	(6 278)
всего	За 2024 г.	215 371	(64 085)	61 043	(253 731)	89 749	(33 253)	22 683	(7 588)
в том числе:									
Обязательства по аренде,	За 2025 г.	22 683	(7 588)	376 439	(333 313)	12 043	(10 733)	65 809	(6 278)
ППА	За 2024 г.	215 371	(64 085)	61 043	(253 731)	89 749	(33 253)	22 683	(7 588)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	79 089	44 465	194 799
всего			
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 386	16 394	24 050
Офисное оборудование +	51	62	73
Производственный и хозяйственный инвентарь +	6 456	8 538	10 666
Капитальные вложения в арендованное имущество +	23	295	566
Другие виды основных средств +	2 644	4 082	5 521
Обязательства по аренде, ППА	59 531	15 095	153 923

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	144 422	144 534	144 534
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	111 462	111 574	111 574
Офисное оборудование	332	332	332
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 791	22 791	22 791
Другие виды основных средств	9 837	9 837	9 837

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	376 343	-	(376 343)	-
	За 2024 г.	-	61 043	-	(61 043)	-
в том числе:						
Аренда ППА Мск 321/А-25 (ДУ) Атлант НДС 22%	За 2025 г.	-	367 091	-	(367 091)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Аренда ППА Мск 321/А-25 (ДУ) Атлант НДС 20%	За 2025 г.	-	9 253	-	(9 253)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Аренда ППА Мск 56 Атлант	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 526	-	(2 526)	-
Аренда ППА Мск 59 Атлант	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	58 517	-	(58 517)	-

5. Финансовые вложения					
5.1. Наличие и движение финансовых вложений					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	52 000	-	-	52 000
	3а 2024 г.	15 000	37 000	-	52 000
в том числе:					
Предоставленные займы	3а 2025 г.	52 000	-	-	52 000
	3а 2024 г.	15 000	37 000	-	52 000
Итого	3а 2025 г.	52 000	-	-	52 000
	3а 2024 г.	15 000	37 000	-	52 000

6. Запасы					
6.1. Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	105 870	2 349 116	(2 454 981)	5
	За 2024 г.	2	2 438 736	(2 332 868)	105 870
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	3 661	(3 656)	5
	За 2024 г.	2	5 279	(5 281)	-
Товары	За 2025 г.	105 870	-	(105 870)	-
	За 2024 г.	-	105 870	-	105 870

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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.	42 978	-	278 316	-	(13 773)	-	-	307 521	-
	За 2024 г.	-	-	42 978	-	-	-	-	42 978	-
в том числе:										
Обязательство по ЧИА	За 2025 г.	42 978	-	278 316	-	(13 773)	-	-	307 521	-
	За 2024 г.	-	-	42 978	-	-	-	-	42 978	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	541 403	(25 213)	553 047	481	(473 940)	(85)	(472)	620 434	(22 565)
	За 2024 г.	571 007	-	196 885	455	(222 388)	(3 887)	(669)	541 403	(25 213)
в том числе:										
Авансы выданные	За 2025 г.	10 930	-	20 788	-	(10 523)	-	-	21 195	-
	За 2024 г.	7 745	-	10 381	-	(7 156)	(40)	-	10 930	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	480 908	(25 213)	421 546	-	(421 508)	(19)	(472)	480 455	(22 565)
	За 2024 г.	532 232	-	132 497	10	(179 464)	(3 698)	(669)	480 908	(25 213)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 161	-	65 096	481	(7 044)	(66)	-	59 628	-
	За 2024 г.	31 030	-	5 603	445	(35 768)	(149)	-	1 161	-
Обязательство по ЧИА	За 2025 г.	48 404	-	45 617	-	(34 865)	-	-	59 156	-
	За 2024 г.	-	-	48 404	-	-	-	-	48 404	-
Итого	За 2025 г.	584 381	(25 213)	831 363	481	(487 713)	(85)	(472)	927 955	(22 565)
	За 2024 г.	571 007	-	239 863	455	(222 388)	(3 887)	(669)	584 381	(25 213)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 565	-	33 635	8 422	30 295	30 295
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 565	-	25 624	411	30 295	30 295
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	8 011	8 011	-	-

8. Обязательства								
8.1. 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.	49 071	317 733	-	(15 389)	-	-	351 415
	3а 2024 г.	199 291	59 857	-	(154 942)	-	55 135	49 071
в том числе:								
Расчеты по аренде (ППА)	3а 2025 г.	49 071	317 733	-	(15 389)	-	-	351 415
	3а 2024 г.	153 241	51 462	-	(100 497)	-	55 135	49 071
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46 050	-	-	(46 050)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	739 091	2 007 187	23 254	(2 098 737)	(1 987)	-	668 809
	3а 2024 г.	600 840	1 351 786	29 176	(1 297 404)	(442)	55 135	739 091
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	399 992	448 618	60	(396 891)	(1 768)	-	450 011
	3а 2024 г.	415 621	153 477	9	(168 849)	(266)	-	399 992
Авансы полученные	3а 2025 г.	823	474	-	(581)	(219)	-	498
	3а 2024 г.	791	1 119	-	(911)	(176)	-	823
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 067	3 838	-	(15 302)	-	-	14 603
	3а 2024 г.	25 239	1 148	-	(320)	-	-	26 067
Расчеты по аренде (ППА)	3а 2025 г.	55 135	50 485	-	(40 873)	-	-	64 746
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	55 135	55 135
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	46 546	1 484 244	20 250	(1 456 068)	-	-	94 972
	3а 2024 г.	66 921	536 916	13 852	(571 143)	-	-	46 546
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	25 408	19 525	2 944	(40 559)	-	-	7 318
	3а 2024 г.	17 893	514 202	11 183	(517 870)	-	-	25 408
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	185 120	3	-	(148 463)	-	-	36 660
	3а 2024 г.	74 375	144 924	4 132	(38 311)	-	-	185 120
Итого	3а 2025 г.	788 162	2 324 920	23 254	(2 114 126)	(1 987)	X	1 020 224
	3а 2024 г.	800 131	1 411 643	29 176	(1 452 346)	(442)	X	788 162

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 362	20 065	8 544	1 363	11 521
	3а 2024 г.	-	1 362	-	-	1 362
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	20 065	8 544	1	11 521
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по отпускам	3а 2025 г.	1 362	-	-	1 362	-
	3а 2024 г.	-	1 362	-	-	1 362

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 285 509	835 455	465 000
Выданные - всего	3 203 230	2 003 230	1 293 230

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 592	4 371
Затраты на оплату труда	184 240	148 892
Отчисления на социальные нужды	52 983	42 736
Амортизация	36 898	58 562
Прочие затраты	2 317 938	2 318 881
Итого по элементам	2 594 652	2 573 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	105 870	(105 870)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 700 522	2 467 573

Директор ООО «Логитерра»

Плеско А.Е.

21.04.2026