

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛАБ ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее — Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее — бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью "ЛогЛаб фулфилмент" (далее — Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Отчётной датой данной бухгалтерской отчётности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 г.

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) "ЛогЛаб фулфилмент" зарегистрировано 22.04.2010г. ОГРН № 1107746314390, ИНН 7729654653, КПП 771501001, юридический адрес: 127576, г. Москва, ул. Илимская, д.5, к.2.

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

1.2. На 31.12.2025 г. учредителями являются: ООО «ЛогЛаб Холдинг» (доля владения 100%).

1.3. На 31.12.2025 г. бенефициарными владельцами Общества являются: Малахов Михаил Юрьевич (40,5 %) и Баланович Виталий Васильевич (43,75%).

1.4. В 2025 году руководство текущей деятельностью Общества осуществлял единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор Рахвальский Сергей Михайлович, с 06.10.2025г. генеральным директором является Верещагин Сергей Александрович.

Высший орган управления: Общее собрание участников

1.5. Основной вид деятельности: Деятельность по складированию и хранению ОКВЭД 52.10.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 55 человек на 31.12.2024 года составила 33 человека.

1.7. С 10.03.2021г. Общество включено в реестр МСП и является микропредприятием.

1.8. Организация имеет 1 обособленное подразделение: ОП в г.Долгопрудный.

## **2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с концепцией общего назначения, согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), по формам, разработанным и принятым Обществом.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике на 2025 год, утвержденной Приказом № 1/У от 30.12.2024г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С версия 8.3 КОРП.

На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

### **2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности**

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в бухгалтерской отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

### **2.3. Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства**

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 г., а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с отчетности за 2025 год. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части утверждения форм бухгалтерской отчетности, формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.4. Критерии существенности для раскрытия информации**

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Событие после отчетной даты признается существенным, если оно превышает 5% от общего размера дебиторской задолженности на отчетную дату.

Ошибка признается существенной, если она за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности более чем на 5%.

### **2.5. Информация об учетной политике**

2.5.1. К основным средствам относить средства труда сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Последующая переоценка основных средств не осуществляется.

Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется с учетом положений Постановления №1 от 01.01.2002г., утвержденного Правительством РФ, с учетом Постановления Правительства РФ №640 от 07.07.2016г. исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

2.5.2. Затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Расходы на адаптацию, настройку или доработку программного обеспечения (ПО) списываются, как прочие расходы, связанные с производством и реализацией, если данные расходы не создают новый объект интеллектуальной собственности и не меняет базовые характеристики ПО, не признаются НМА.

2.5.3. Учет аренды: Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме: лизинговых и договоров, по которым предполагается субаренда. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по первоначальной стоимости, включающей следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты;
- затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды.

Арендные платежи распределяются между процентами и уменьшением основной суммы обязательства. Начисленные проценты по обязательству отражаются в составе расходов по процентам к уплате.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Проверка на обесценение не производится.

2.5.4. Запасы: Формирование учетной стоимости МПЗ осуществляется по фактическим затратам на их приобретение. При списании и прочем выбытии материально-производственных запасов применять метод средней себестоимости. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по средней себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется, резерв не создается. 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.

2.5.5. Оценочные и условные обязательства (активы) на выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др., в бухгалтерском учете не создаются и не подлежат раскрытию, кроме оценочных обязательств на оплату предстоящих отпусков.

2.5.6. Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в редакции Приказа Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом ведется балансовым методом. Текущий налог на прибыль определяется расчетным путем, как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и суммой отложенного налогового актива и обязательства. Постоянные разницы учитываются на соответствующих счетах бухгалтерского учета, а отложенные налоговые активы и обязательства отражаются на счетах 09 и 77 соответственно. Организация не использует упрощенный способ определения текущего налога на прибыль.

2.5.7 Доходы от реализации определять по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Все доходы и расходы подразделяются на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие доходы (расходы) (п.4 ПБУ 9/99 и п.4 ПБУ 10/99). В отчете о финансовых результатах доходы Организации, полученные за отчетный период, согласно п. 18 ПБУ 9/99 отражаются с подразделением на выручку от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются в оценке «нетто» по: курсовым разницам; доходам и расходам от реализации ОС и прочего имущества.

2.5.8. Учет расходов ведется по производственной себестоимости и полностью списываются на счет 20 «Основное производство» для отражения прямых затрат и счет 26 «Общехозяйственные расходы» для отражения управленческих и прочих косвенных расходов в дебет счета 90 «Продажи», с разбивкой по субсчетам.

2.5.9. Связанные стороны: Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу, но при условии применения упрощенных способов ведения учета данный раздел в пояснения к бухгалтерскому балансу не включается.

2.5.10. ОДДС: при формировании отчета о движении денежных средств (ОДДС) используется прямой метод и предусматривает включение поступлений и расходов, согласно статьям движения денежных средств, в зависимости от специфики деятельности организации. Движение денежных средств и денежных эквивалентов, однородных денежных потоков показываются свернуто.

2.5.11. Для целей формирования показателей Отчета о движении денежных средств Бухгалтерского баланса к денежным эквивалентам относятся депозиты, открытые в кредитных организациях на срок до 3-х месяцев.

2.5.12. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.5.13. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5.14. Общество признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4. настоящих Пояснений.

2.5.15. Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно. (ПБУ 1/2008, п.15.1).

## 2.6. Исправление ошибок

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, которая была подписана 31 марта 2026 года и направлена в ИФНС в установленном законодательством порядке.

### 2.6.1. Корректировка отчета о финансовых результатах:

| Наименование показателя    | Код строки | Тыс. руб.        |           |               |           |                     |           |
|----------------------------|------------|------------------|-----------|---------------|-----------|---------------------|-----------|
|                            |            | до корректировки |           | корректировка |           | после корректировки |           |
|                            |            | 2025             | 2024      | 2025          | 2024      | 2025                | 2024      |
| Выручка                    | 2110       | 491 309          | 627 688   | (16 616)      | -         | 474 693             | 627 688   |
| В т.ч. складские услуги    |            | -                | -         | 174 164       | 167 073   | 174 164             | 167 073   |
| ответственное хранение     |            | 126 227          | 106 097   | (126 227)     | (106 097) | -                   | -         |
| складская обработка        |            | 47 937           | 60 976    | (47 937)      | (60 976)  | -                   | -         |
| прочие услуги              |            | 38 092           | 16 525    | (16 616)      | -         | 21 476              | 16 525    |
| Себестоимость продаж       | 2120       | (308 175)        | (163 312) | 13 868        | (286 582) | (294 307)           | (449 894) |
| В т.ч. складские услуги    |            | -                | -         | (121 363)     | (136 421) | (121 363)           | (136 421) |
| ответственное хранение     |            | (72 397)         | (87 958)  | 72 397        | 87 958    | -                   | -         |
| складская обработка        |            | (57 164)         | (12 941)  | 57 164        | 12 941    | -                   | -         |
| т.о.                       |            | (106 918)        | (3 476)   | 5 670         | (251 059) | (101 248)           | (254 535) |
| Валовая прибыль (убыток)   | 2100       | 183 134          | 464 376   | (2 748)       | (286 582) | 180 386             | 177 794   |
| Управленческие расходы     | 2220       | (171 732)        | (414 113) | (7 337)       | 286 582   | (179 069)           | (127 531) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200       | 11 402           | 50 263    | (10 085)      | -         | 1 317               | 50 263    |
| Прочие доходы              | 2340       | 6 809            | -         | 20 403        | -         | 27 212              | -         |
| Прочие расходы             | 2340       | (8 475)          | (2 338)   | (10 319)      | -         | (18 794)            | (2 338)   |

Комментарии по причинам внесения корректировок: проведена реклассификация расшифровок по видам доходов и расходов, с учетом уровня существенности (5%), а также внесены корректировки, связанные с исправлением ошибок в классификации доходов и расходов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛИБ  
ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

## 2.6.2. Корректировка показателей отчета об изменениях капитала за 2024 год

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | до корректировки | Корректировка | после корректировки |
|-------------------------|------------|------------------|---------------|---------------------|
| Дивиденды               | 3227       | 42 000           | (84 000)      | (42 000)            |

Комментарии по причинам внесения корректировок: техническая ошибка при выгрузке отчетности в систему «Контур» для отправки в ИФНС.

## 2.6.3. Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2025 год

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                                     | Код строки | до корректировки | Корректировка | после корректировки |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------------|---------------------|
| Поступления-всего                                                           | 4110       | 590 478          | 6 653         | 597 131             |
| Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111       | 385 960          | (13 203)      | 372 757             |
| Прочие поступления от текущих операций                                      | 4119       | 204 518          | 19 856        | 224 374             |
| Платежи-всего                                                               | 4120       | (603 596)        | (6 653)       | (610 249)           |
| В том числе: Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, | 4121       | (357 624)        | 4 499         | (353 125)           |
| Оплата труда работников                                                     | 4122       | (176 556)        | 61            | (176 495)           |
| Прочие платежи от текущих операций                                          | 4129       | (41 027)         | (11 213)      | (52 240)            |

Комментарии по причинам внесения корректировок: указаны свернуто однородные денежные потоки и суммы НДС. Корректировки внесены в соответствии с ПБУ 23/11.

## 3. Сведения об отдельных статьях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### 3.1. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражены основные средства и права пользования активами Общества.

Структура представлена ниже в таблице (тыс. руб.):

| Наименование показателя                                                | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |                                                 |
|------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                        |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                        |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 1150 | за 2025г. | 17 595                   | (1 013)                                         | 580                 | -                        | -                                               | (7 287)               | -                     | -                        | -                       | 18 175                   | (8 300)                                         |
|                                                                        | 1150 | за 2024г. | 847                      | (135)                                           | 16 748              | -                        | -                                               | (878)                 | -                     | -                        | -                       | 17 595                   | (1 013)                                         |
| в том числе:                                                           |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛАБ ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

|                                               |      |           |        |       |        |   |   |         |   |   |   |        |         |
|-----------------------------------------------|------|-----------|--------|-------|--------|---|---|---------|---|---|---|--------|---------|
| Машины и оборудование (кроме офисного)        | 1151 | за 2025г. | 667    | (208) | 580    | - | - | (153)   | - | - | - | 1 247  | (361)   |
|                                               | 1151 | за 2024г. | 667    | (77)  | -      | - | - | (131)   | - | - | - | 667    | (208)   |
| Офисное оборудование                          | 1152 | за 2025г. | 180    | (144) | -      | - | - | (36)    | - | - | - | 180    | (180)   |
|                                               | 1152 | за 2024г. | 180    | (58)  | -      | - | - | (86)    | - | - | - | 180    | (144)   |
| Аренднованное (лизинг) складское оборудование | 1153 | за 2025г. | 16 748 | (661) | -      | - | - | (7 098) | - | - | - | 16 748 | (7 759) |
|                                               | 1153 | за 2024г. | -      | -     | 16 748 | - | - | (661)   | - | - | - | 16 748 | (661)   |

Основные средства, обеспечивающие исполнение обязательств (залог) на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

#### *Право пользования активами*

На 31.12.2025г. в долгосрочной аренде находится складское оборудование на основании договоров лизинга. Использование складского оборудования является частью производственного процесса и основой для получения Обществом дохода.

В договорах лизинга не предусмотрено переменных арендных платежей и соответственно у компании отсутствуют доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Договорами лизинга предусмотрены аннуитетные платежи на весь срок договора, расчет процентной ставки выполнен с применением финансовой формулы, заложенной в регламентированном учете 1С и составляет в диапазоне от 27,95% до 65,99%.

Ниже представлена балансовая стоимость активов в форме права пользования, имеющихся у Общества, и ее изменения в течение периода:

(тыс. руб.)

|                                                                          |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b>                                          |                |
| <b>На 1 января 2024</b>                                                  | -              |
| Поступления                                                              | 16 748         |
| <b>На 31 декабря 2024</b>                                                | <b>16 748</b>  |
| Поступления 2025                                                         | -              |
| Выбытие (выкуп, принят в составе собственных ОС)                         | -              |
| <b>На 31 декабря 2025</b>                                                | <b>16 748</b>  |
| <b>Накопленная амортизация</b>                                           |                |
| <b>На 1 января 2024</b>                                                  | -              |
| Начисленная амортизация                                                  | (661)          |
| <b>На 31 декабря 2024</b>                                                | <b>(661)</b>   |
| Начисленная амортизация 2025                                             | (7 098)        |
| Списанная амортизация (выкуп, учтена как амортизация по собственному ОС) | -              |
| <b>На 31 декабря 2025</b>                                                | <b>(7 759)</b> |
| <b>Чистая балансовая стоимость</b>                                       |                |
| <b>На 1 января 2024</b>                                                  | -              |
| <b>На 31 декабря 2024</b>                                                | <b>16 087</b>  |
| <b>На 31 декабря 2025</b>                                                | <b>8 989</b>   |

Информация о балансовой стоимости обязательств по аренде, имеющих у Общества, и ее изменениях за 2025 год:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя              | Аренда складского оборудования |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| Арендные обязательства на 31.12.2024 | 8 974                          |
| Арендные обязательства               | 6 026                          |
| Задолженность по арендным платежам   | 11 174                         |
| Оплата задолженности                 | (11 801)                       |
| Проценты начисленные                 | (3 950)                        |
| Процентные расходы                   | 2 768                          |
| Арендные обязательства на 31.12.2025 | 4 217                          |

### 3.2. Информация о запасах

По строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражены запасы Общества. Структура представлена ниже в таблице:

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 1210 | за 2025г. | 23 088         | -                                       | 23 088               | 294 477               | (309 550)      | -                             | -                             | X                                         | 8 015            | -                                       | 8 015                |
|                                                | 1210 | за 2024г. | 29 529         | -                                       | 29 529               | 166 061               | (172 502)      | -                             | -                             | X                                         | 23 088           | -                                       | 23 088               |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | за 2025г. | 84             | -                                       | 84                   | 8 523                 | (6 337)        | -                             | -                             | -                                         | 2 270            | -                                       | 2 270                |
|                                                | 1211 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 9 273                 | (9 190)        | -                             | -                             | -                                         | 84               | -                                       | 84                   |
| Товары для перепродажи                         | 1213 | за 2025г. | 23 004         | -                                       | 23 004               | 50 078                | (67 337)       | -                             | -                             | -                                         | 5 745            | -                                       | 5 745                |
|                                                | 1213 | за 2024г. | 29 529         | -                                       | 29 529               | 47 507                | (54 031)       | -                             | -                             | -                                         | 23 004           | -                                       | 23 004               |
| Затраты в незавершенном производстве           | 1215 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | 235 876               | (235 876)      | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 1215 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 109 281               | (109 281)      | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

По состоянию на 31.12.2025 г. часть запасов стоимостью 5 745 тыс. руб. находилась на ответственном хранении АО «ГК «ЮгЛаб» (на 31.12.2024г.: 20 416 тыс. руб.).

### 3.3.Информация о дебиторской задолженности

По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                           | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                    |                          |                                                         |                                                                 |                                                                 | На конец периода |   |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|---|
|                                                 |      |           |                               |                                           | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                    |                          | перевод из долго- в краткос- роч- ную задолже- н- ность | перевод из дебито- р- ской в кре- диторс- кую задолж- ен- ность | перевод из кредит- ор- ской в де- биторс- кую задолж- ен- ность |                  |   |
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансо- вый результат | восста- новление резерва |                                                         |                                                                 |                                                                 |                  |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 1230 | за 2025г. | 112 336                       | -                                         | 281 905                                                               | 286                                              | (107 639)   | -                                  | -                        | -                                                       | -                                                               | -                                                               | 286 888          | - |
|                                                 | 1230 | за 2024г. | 39 822                        | -                                         | 92 738                                                                | 70                                               | (29 887)    | -                                  | -                        | -                                                       | 5 655                                                           | 3 939                                                           | 112 336          | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                           |                                                                       |                                                  |             |                                    |                          |                                                         |                                                                 |                                                                 |                  |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 1231 | за 2025г. | 42 865                        | -                                         | 179 454                                                               | -                                                | (42 865)    | -                                  | -                        | -                                                       | -                                                               | -                                                               | 179 454          | - |
|                                                 | 1231 | за 2024г. | 27 730                        | -                                         | 40 824                                                                | -                                                | (25 690)    | -                                  | -                        | -                                                       | -                                                               | -                                                               | 42 865           | - |
| Авансы выданные                                 | 1232 | за 2025г. | 2 901                         | -                                         | 82 828                                                                | -                                                | (991)       | -                                  | -                        | -                                                       | -                                                               | -                                                               | 84 739           | - |
|                                                 | 1232 | за 2024г. | 1 457                         | -                                         | 2 741                                                                 | -                                                | (1 298)     | -                                  | -                        | -                                                       | -                                                               | -                                                               | 2 901            | - |
| Прочая                                          | 1233 | за 2025г. | 66 570                        | -                                         | 19 623                                                                | 286                                              | (63 783)    | -                                  | -                        | -                                                       | -                                                               | -                                                               | 22 696           | - |
|                                                 | 1233 | за 2024г. | 10 635                        | -                                         | 49 172                                                                | 70                                               | (2 900)     | -                                  | -                        | -                                                       | 5 655                                                           | 3 939                                                           | 66 570           | - |

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

Резерв по сомнительным долгам не формировался, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

### 3.4.Учет займов и затрат по их обслуживанию

По строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражен краткосрочный заем Общества:

| Контрагент      | № договора (срок)       | Остаток на 31.12.24г | Поступило | Оплачено | Остаток на 31.12.25г |
|-----------------|-------------------------|----------------------|-----------|----------|----------------------|
| АО «ГК «ЛогЛаб» | 42/ГК-ЛЛФФ (30.05.26г.) | 26 211               | 5 577     | 4 000    | 27 787               |
| Основной долг   |                         | 26 000               | 1 500     | 2 000    | 25 500               |
| Проценты (16%)  |                         | 211                  | 4 077     | 2 000    | 2 287                |

### 3.5.Информация о кредиторской задолженности

По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. По строке 1450 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛАБ ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

В таблице представлена структура краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности Общества:

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                                                     |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 1410 | за 2025г. | 4 172                  | 1 954                                                                 | -                                                | (4 729)   | -                                | -                                                   | 1 397                    |
|                                                  | 1410 | за 2024г. | -                      | 6 050                                                                 | -                                                | (1 878)   | -                                | -                                                   | 4 172                    |
| расчеты по долгосрочной аренде                   | 1450 | за 2025г. | 4 172                  | 1 954                                                                 | -                                                | (4 729)   | -                                | -                                                   | 1 397                    |
|                                                  | 1450 | за 2024г. | -                      | 6 050                                                                 | -                                                | (1 878)   | -                                | -                                                   | 4 172                    |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 1520 | за 2025г. | 126 322                | 326 125                                                               | -                                                | (199 504) | -                                | -                                                   | 252 943                  |
|                                                  | 1520 | за 2024г. | 45 519                 | 90 534                                                                | -                                                | (13 670)  | -                                | 3 939                                               | 126 322                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 1521 | за 2025г. | 86 873                 | 52 620                                                                | -                                                | (84 717)  | -                                | -                                                   | 54 776                   |
|                                                  | 1521 | за 2024г. | 40 203                 | 54 288                                                                | -                                                | (7 618)   | -                                | -                                                   | 86 873                   |
| авансы полученные                                | 1522 | за 2025г. | 10 412                 | 4 896                                                                 | -                                                | (10 412)  | -                                | -                                                   | 4 896                    |
|                                                  | 1522 | за 2024г. | -                      | 10 412                                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | 10 412                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 1523 | за 2025г. | 21 827                 | 20 232                                                                | -                                                | (19 584)  | -                                | -                                                   | 22 475                   |
|                                                  | 1523 | за 2024г. | 5 020                  | 18 920                                                                | -                                                | (6 052)   | -                                | 3 939                                               | 21 827                   |
| прочая                                           | 1524 | за 2025г. | 7 210                  | 248 377                                                               | -                                                | (84 790)  | -                                | -                                                   | 170 797                  |
|                                                  | 1524 | за 2024г. | 296                    | 6 914                                                                 | -                                                | -         | -                                | -                                                   | 7 210                    |
| Расчеты по краткосрочной аренде                  | 1550 | за 2025г. | 4 802                  | 297                                                                   | -                                                | (2 279)   | -                                | X                                                   | 2 820                    |
|                                                  | 1550 | за 2024г. | -                      | 7 894                                                                 | 730                                              | (3 822)   | -                                | X                                                   | 4 802                    |

### 3.6. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников. Информация предоставлена в таблице ниже:

| Наименование показателя                              | Остаток на 31.12.2024 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2025 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------|----------|------------------------------|-----------------------|
| Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам | -                     | 10 271   | (4 032)  | -                            | 6 239                 |

### 3.7. Информация о доходах и расходах

Структура себестоимости по статьям затрат приведена в таблице ниже:

| Наименование показателя                     | Код  | за 2025г. | за 2024г. |
|---------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                        | 2120 | 4 962     | 14 056    |
| Расходы на оплату труда                     | 2120 | 46 968    | 31 209    |
| Отчисления на социальные нужды              | 2120 | 7 014     | 5 561     |
| Прочие затраты                              | 2120 | 168 026   | 345 037   |
| Итого по элементам                          | 2120 | 226 970   | 395 863   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 2120 | 67 337    | 54 031    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2120 | 294 307   | 449 894   |

Структура управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице ниже:

| Наименование показателя                         | Код  | за 2025г. | за 2024г. |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                            | 2220 | 530       | 800       |
| Расходы на оплату труда                         | 2220 | 104 597   | 53 098    |
| Отчисления на социальные нужды                  | 2220 | 18 092    | 9 038     |
| Амортизация                                     | 2220 | 7 287     | 879       |
| Прочие затраты, в том числе:                    | 2220 | 48 563    | 63 716    |
| Аренда офиса                                    | 2220 | 3 936     | 10 673    |
| Расходы на обслуживание информационных программ | 2220 | 18 990    | 14 786    |
| Транспортные услуги сторонних организаций       | 2220 | 535       | -         |
| Агентское вознаграждение                        | 2220 | 13 959    | 12 504    |
| Информационно-консультационные услуги           | 2220 | 7 100     | 24 694    |
| Материальные затраты                            | 2220 | 4 043     | 1 059     |
| Итого по элементам                              | 2220 | 179 069   | 127 531   |

В 2025г. Общество применяло пониженные тарифы страховых взносов, установленные для субъектов малого и среднего предпринимательства, в отношении части выплат, превышающей установленный федеральный минимальный размер оплаты труда (МРОТ) на 1 января текущего года. Сумма страховых взносов определяется как сумма взносов, начисленных по основному тарифу (30%) с части выплат, не превышающей МРОТ, и взносов, начисленных по пониженному тарифу (15%) с части выплат, превышающей МРОТ.

Проценты к получению и к уплате приведены в таблице ниже:

| Наименование показателя | 2025г.  | 2024г. |
|-------------------------|---------|--------|
| Проценты к уплате       | (6 845) | (941)  |
| Проценты к получению    | 358     | 6      |

Проценты к уплате состоят из процентов по краткосрочным займам в размере 4 077 тыс. руб. и процентов по арендным обязательствам размере 2 768 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы приведены в таблице ниже:

| Наименование показателя          | 2025г.   | 2024г.  |
|----------------------------------|----------|---------|
| Прочие доходы, в том числе:      | 27 212   | -       |
| Прибыль прошлых периодов (лет)   | 26 823   | -       |
| Прочие расходы, в том числе:     | (18 794) | (2 338) |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате | (6 631)  | (851)   |
| Расходы прошлых периодов (лет)   | (10 046) | (1 487) |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛАБ ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

### 3.8.Информация по налогу на прибыль

В 2025г. Общество производило расчет налога на прибыль по ставке 25%, в 2024г. по ставке 20%.

| Наименование показателя                                                | Тыс. руб. |         |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                                        | 2025      | 2024    |
| <b>Условный расход по налогу на прибыль</b>                            | 812       | 9 398   |
| <b>Постоянный налоговый расход /(доход) ПНР/(ПНД), в том числе:</b>    |           |         |
| Расходы, не учитываемые для целей налогообложения                      | 70        | 113     |
| Прочее                                                                 | -         | 1 259   |
| <b>Итого ПНР/(ПНД)</b>                                                 | 70        | 1 372   |
| <b>Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), в том числе:</b>      |           |         |
| Арендные обязательства                                                 | (1 979)   | 2 789   |
| <b>Итого ОНА</b>                                                       | (1 979)   | 2 789   |
| <b>Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), в том числе:</b> |           |         |
| Основные средства                                                      | 2 467     | (4 007) |
| <b>Итого ОНО</b>                                                       | 2 467     | (4 007) |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                                        | 1 370     | 9 552   |

Следующие отложенные активы и обязательства и их движение были отражены в течение 2025 года в бухгалтерской отчетности:

Тыс. руб.

| Источник временной разницы | Сальдо на<br>31 декабря<br>2024 г. | Отражено в<br>отчете о<br>финансовых<br>результатах | Сальдо на<br>31 декабря<br>2025 г. |
|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|
| Основные средства          | (5 009)                            | 2 467                                               | (2 542)                            |
| Арендные обязательства     | 3 486                              | (1 979)                                             | 1 507                              |
| <b>Итого</b>               | <b>(1 523)</b>                     | <b>488</b>                                          | <b>(1 035)</b>                     |

В 2024 г. Общество производило расчет налога на прибыль по ставке 20%. В соответствии с изменениями в ст. 284 Налогового кодекса РФ (Федеральный закон от 12.07.2024 N 176-ФЗ) налоговая ставка по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. установлена в размере 25 процентов. В связи с чем сделана корректировка отложенных налоговых активов в сумме 697 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств в сумме 1 002тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛИБ  
ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

Следующие отложенные активы и обязательства и их движение были отражены в течение 2024 года в бухгалтерской отчетности:

Тыс. руб.

| Источник временной разницы | Сальдо на<br>31 декабря<br>2023 г. | Отражено в отчете<br>о финансовых<br>результатах | Сальдо на<br>31 декабря<br>2024 г. |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|
| Основные средства          | -                                  | (5 009)                                          | (5 009)                            |
| Арендные обязательства     | -                                  | 3 486                                            | 3 486                              |
| <b>Итого</b>               |                                    | <b>(1 523)</b>                                   | <b>(1 523)</b>                     |

#### 4. Сопроводительная информация к статьям отчета о движении денежных средств

Результаты сверки сумм, содержащихся в статьях отчета о движении денежных средств, с аналогичными статьями в бухгалтерском балансе в отношении денежных средств и их эквивалентов.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражены денежные средства и денежные эквиваленты Общества:

|                                                                      | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года | 31 декабря 2023 года |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Текущие счета в банках                                               | 10 691               | 31 900               | 2 443                |
| <b>Итого</b>                                                         | <b>10 691</b>        | <b>31 900</b>        | <b>2 443</b>         |
| Остаток денежных средств по<br>Отчету о движении денежных<br>средств | 10 691               | 31 900               | 2 443                |

#### 5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году были заключены следующие договоры поручительства:

##### С АО «АЛЬФА БАНК»:

- NoДП 0IEN1P004 от 26.06.2025г. на сумму 200 000т.р., где должником является ООО «ЛогЛаб»;
- NoДП 0IEG4P005 от 26.06.2025г. на сумму 200 000т.р., где должником является АО «ГК «ЛогЛаб»;
- NoДП 13JR8RP004от 26.06.2025г. на сумму 500 000т.р., где должником является ООО «Пром-Энерго»;

##### С ПАО «СБЕРБАНК»:

- NoДП01\_380H017XPMF от 21.03.2025г. на сумму 20 000т.р., где должником является ООО «ЛогЛаб»;

- NoДП7М-K7X-G1J-II03 от 28.04.2025г. на сумму 150 000т.р., где должником является ООО «ЛогЛаб»;
- NoДП05\_380H00YJBMF от 28.04.2025г. на сумму 16 700т.р., где должником является ООО «ЛогЛаб»;
- NoДП7М-380KR10-AJ7-II3от 24.11.2025г. на сумму 170 000т.р., где должником является ООО «ЛогЛаб»;
- NoДП7М-NXB-1P5-II4 от 28.04.2025г. на сумму 300 000т.р., где должником является АО «ГК «ЛогЛаб»;
- NoДП7М-JJF-GUO-II03 от 28.04.2025г. на сумму 160 000т.р., где должником является АО «ГК «ЛогЛаб»;
- NoДП7М-380KR4E-YNX-II2от 23.10.2025г. на сумму 170 000т.р., где должником является АО «ГК «ЛогЛаб»;
- NoДП04\_380H01AB5MF от 27.05.2025г. на сумму 800 000т.р., где должником является ООО «Пром-Энерго»;

По состоянию на 31.12.25г. имущество в залог не передавалось и не принималось.

Общество на дату подписания бухгалтерской отчетности не имеет незавершенных судебных дел, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

## **6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания данной бухгалтерской отчетности за 2025 год были внесены изменения в показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, детальная информация раскрыта в п.2.6 настоящих Пояснений, иных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не было.

## **7. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на ее финансовое положение и финансовые результаты.

### ***Экономическая среда***

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛАБ  
ФУЛФИЛМЕНТ» за 2025 год

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Компании, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство и собственники Общества внимательно следят за развитием ситуации с тем, чтобы при необходимости произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

#### ***Риск снижения ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Руководство Общества управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Руководство Общества проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

#### ***Правовые риски***

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с нормами и требованиями российского законодательства, внимательно следит за текущими изменениями законодательства, в связи с чем оценивает уровень правовых рисков как низкий.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Определенные риски возникают в результате различных подходов к толкованию тех или иных требований налогового законодательства со стороны налоговых органов и налогоплательщиков. Изменения налогового законодательства и правоприменительной практики оказывают определенное действие на результаты деятельности Общества. Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством, в связи с чем оценивает уровень налоговых рисков как низкий.

Генеральный Директор ООО «ЛогЛаб фулфилмент»

08.05.2026



Верещагин С.А.