

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» за 2024 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «ЛХ ПАНТОС РУС» (далее Общество) создана решением участника Общества ЗАО «Пан Корея Экспресс» 26 сентября 2005 года. Дата государственной регистрации Общества – 04 октября 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1055010967956. ЗАО «Пан Корея Экспресс» переименовалось в «Пантос Лоджистикс Ко. Лтд», «Пантос Лоджистикс Ко ЛТД» переименовался в ЛХ ПАНТОС КО ЛТД.

Юридический адрес: 143610, Московская область, Рузский район, С.П. Дороховское, 86 км Минского шоссе, д.9

Фактический адрес: 143610, Московская область, Рузский район, С.П. Дороховское, 86 км Минского шоссе, д.9

ООО «ЛХ ПАНТОС Рус» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №21 по Московской области, свидетельство о регистрации 50 № 010252011.

ИНН 5075030450, КПП 507501001.

Общество имеет три филиала, без выделенного баланса и 1 обособленных подразделения:

- 125284 , г.Москва, Ленинградский пр-т,д.31А,строение 1 – КПП 771443001;
- 692941, Приморский край, г. Находка, пгт. Врангель, ул. Внутрипортовая, д. 19А – КПП 250843001;
- 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Уборевича, д. 5а – КПП 253643001.

Обособленные подразделения:

- 142460, Московская обл., Ногинский район, рп. им Воровского, ул. Мира, д. 2а – КПП 503145001.

Правовое положение ООО «ЛХ ПАНТОС РУС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является услуги по организации перевозки грузов (морским, железнодорожным, автомобильным транспортом), экспедированию, хранению, таможенному оформлению грузов.

Основными покупателями услуг являются:

- ООО «Юсиджи»
- LX Pantos Co, LTD
- ООО «ЛГ ЭлектрониксРус»
- ООО «ЛХ ХаусисРус»
- Ханкук Тайр Рус
- ООО «Лотте КФ Русс»
- Доширак Рус

ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» по состоянию на:

31 декабря 2024 года – 86 человек,

31 декабря 2023 года – 144 человек.

## **Сведения об аудитор:**

Официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Практик».

Место нахождения (юридический адрес): 420059, г. Казань, ул. Павлюхина, 108-17

Почтовый адрес: 420059, г.Казань, ул. Павлюхина, 108-17

ОГРН 1101690052727

Член саморегулируемой организации аудиторов "Аудиторская Ассоциация Содружество",

ОРН 11606036501

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н и на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ.

При подготовке бухгалтерской отчетности использовались принципы последовательности применения подходов в формировании показателей бухгалтерской отчетности, последовательности применения форм отчетности, непрерывности, объективности, сопоставимости, имущественной обособленности, доступности, существенности, достоверности, нейтральности, оптимального соотношения информации между формами отчетности, понятности, уместности, целостности, преемственности и другие принципы.

### **2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, определяемому в соответствии с ПБУ 3/2006.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете расчетов с прочими поставщиками и подрядчиками (на счете 76), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| <b>Группа основных средств</b> | <b>Срок полезного использования</b> |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| Сооружения                     | 10-15 лет                           |
| Машины и оборудование          | 3-8 лет                             |
| Офисное оборудование           | 2-5 лет                             |

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

#### **2.4. Аренда (лизинг)**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу

использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

### **2.6. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, включая покупные товары, применяется метод оценки - ФИФО.

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.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

### **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В соответствии с п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» отражает в бухгалтерском балансе следующим образом:

| Наименование расхода                       | Статья бухгалтерского баланса   |
|--|---|
| Страховые платежи                          | Учитываются в составе дебиторской задолженности (аванса выданного) только в том, случае, если возможность возврата страховой премии при досрочном прекращении/отказе от договора прямо предусмотрена договором страхования. В противном случае, страховая премия признается в расходах в периоде оплаты.  |
| Права пользования программным обеспечением | Плата за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации в виде фиксированного разового платежа отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от срока использования этого права. Если она превышает 12 месяцев, то по строке "Прочие оборотные активы" разд. I баланса; если нет, то по строке "Запасы" разд. II бухгалтерского баланса. |

## 2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – это суммы причитающихся долгов от юридических или физических лиц, образовавшихся в итоге хозяйственных взаимоотношений с ними.

Дебиторская задолженность отражается по факту, за исключением случаев, когда Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Реклассификация кредиторской и дебиторской задолженности (за исключением авансов, выданных для создания или приобретения внеоборотных активов) по срокам погашения производится по состоянию на конец отчетного квартала.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество осуществляет:

- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения (свыше 365 дней);
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения остается 365 дней и менее.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается в том случае, если дебиторская задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В 2023 году Общество изменило порядок создания резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от срока просрочки оплаты долга.

До 2023 года проценты резервирования в зависимости от срока следующие:

- 100% - дебиторская задолженность не погашена в срок более года
- 40% - дебиторская задолженность не погашена в срок более 180 дней
- 20% - дебиторская задолженность не погашена в срок более 90 день
- 5%- дебиторская задолженность не погашена в срок более 30 дней
- 0,5%- дебиторская задолженность не погашена в срок до 30 дней

С 2023 года проценты резервирования в зависимости от срока следующие:

- 100% - дебиторская задолженность не погашена в срок более года;
- 10% - дебиторская задолженность не погашена в срок более 180 дней
- 3% - дебиторская задолженность не погашена в срок более 90 день
- 1%- дебиторская задолженность не погашена в срок более 30 дней
- 0,2%- дебиторская задолженность не погашена в срок до 30 дней
- 0,1%- дебиторская задолженность непросроченная

Резерв не создается под дебиторскую задолженность компаний группы, перечисленных в разделе «Связанные стороны», и для компаний группы ЛГ (ООО «ЛХ Хаусис», ООО «ЛГ Электроникс»).

Изменение порядка резервирования не привело к существенному изменению бухгалтерской отчетности:

|  | <b>На 31.12.2022</b> |
|--|----------------------|
| Резерв по сомнительным долгам до изменения учетной политики    | 2 858                |
| Резерв по сомнительным долгам после изменения учетной политики | 1 227                |
| <b>Корректировка в связи с изменением учетной политики</b>     | <b>- 1 631</b>       |

## **2.9. Кредиторская задолженность**

Величина долгосрочной кредиторской задолженности, кроме задолженности по заемным средствам, отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке «Прочие обязательства» в общей сумме долгосрочной кредиторской задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Величина краткосрочной кредиторской задолженности, кроме задолженности по заемным средствам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» в сумме краткосрочной кредиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, с расшифровкой по строкам:

- поставщики и подрядчики;
- задолженность перед персоналом;
- задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами;
- задолженность перед участниками (учредителями);
- прочие кредиторы.

Реклассификация кредиторской и дебиторской задолженности (за исключением авансов, выданных для создания или приобретения внеоборотных активов) по срокам погашения производится по состоянию на конец отчетного года.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество осуществляет:

- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения (свыше 365 дней);
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения остается 365 дней и менее.

## **2.10. Расчеты по займам и кредитам**

Проценты по кредитам, займам, причитающиеся к оплате кредитору, заимодавцу, включаются в состав прочих расходов или инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления кредита, займа.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

Обязательства по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности:

- по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» -
  - остаток заемных средств, если по условиям договора кредита, займа до возврата основной суммы долга остается более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату;
  - проценты по заемным средствам, если по условиям договора кредита, займа до погашения начисленных и неоплаченных на отчетную дату процентов остается более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату;
- по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» -
  - остаток заемных средств, если по условиям договора кредита, займа до возврата основной суммы долга остается не более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату;

- проценты по заемным средствам, если по условиям договора кредита, займа до погашения начисленных и неоплаченных на отчетную дату процентов остается не более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату.
- В Отчете о финансовых результатах проценты по заемным средствам, не включенные в стоимость инвестиционного актива, отражаются по строке «Проценты к уплате».

### **2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (порядок создания описан в параграфе «Дебиторская задолженность»);
- под снижение стоимости материальных ценностей порядок создания описан в параграфе «Материально-производственные»).

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам.

**Оценочные обязательства по выплате отпускных.** Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период.

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета.

Величина страховых взносов ФСС НС, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф взносов ФСС НС, определенный по данным об организации по состоянию на дату расчета.

**Оценочные обязательства по судебным разбирательствам.** Оценочное обязательство начисляется в случае, если на отчетную дату Общество является стороной судебного разбирательства и есть вероятность (более вероятно, чем нет), что судебное решение будет принято не в пользу Общества. Величина оценочного обязательства рассчитывается и предоставляется ответственным работником Общества.

### **2.12. Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### **2.13. Признание доходов**

Доходы ООО «ЛХ Пантос РУС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Отражение выручки в бухгалтерском учете производится по дате перехода права собственности на товары, установленной договорами с покупателями.

Выручка от реализации выполненных работ признается по дате приемки заказчиком выполненных работ, указанной в Акте приемки-передаче и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам по основной деятельности относятся доходы по организации перевозок.

Все остальные доходы считаются прочими.

Дивиденды в составе прочих доходов признаются по мере объявления.

#### **2.14. Признание расходов**

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

#### **2.15. Инвентаризация имущества и обязательств проводится:**

Инвентаризация в Обществе проводится в следующие сроки:

- основных средств – не реже одного раза в 3 года по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- незавершенного капитального строительства и других капитальных вложений – ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности, но не ранее 31 декабря текущего года;
- Инвентаризация денежных средств, материально-производственных запасов, незавершенного производства и прочих активов производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности но не ранее 31 декабря текущего года;
- расчетов с дебиторами и резерва по сомнительным долгам – ежеквартально по состоянию на последний день квартала;
- расчетов с кредиторами – ежеквартально;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды, по целевому финансированию – ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
- расчетов с персоналом, подотчетными лицами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 1 января 2024 года переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

|                                 | Машины и оборудование<br>(кроме офисного) | Офисное<br>оборудование | Другие виды<br>основных средств | Транспортные<br>средства | Строительство объектов<br>основных средств | тыс. руб.<br>Итого |
|---------------------------------|---|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|--------------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b> |   |                         |                                 |                          |  |                    |
| Сальдо на 01.01.2023            | 7 648                                     | 119                     | 583                             | 93 886                   | -  | 102 236            |
| Поступления                     | -   | 213                     | -                               | -                        | -  | 213                |
| Выбытия                         | -   | (14)                    | (315)                           | (65 491)                 | -  | (65 820)           |
| Реклассификация                 | -   | -                       | -                               | -                        | -  | -                  |
| Сальдо на 31.12.2023            | 7 648                                     | 318                     | 268                             | 28 395                   | -  | 36 629             |
| Поступления                     | -   | 133                     | -                               | -                        | -  | 133                |
| Выбытия                         | -   | -                       | -                               | -                        | -  | -                  |
| Реклассификация                 | -   | -                       | -                               | -                        | -  | -                  |
| Сальдо на 31.12.2024            | 7 648                                     | 451                     | 268                             | 28 395                   | -  | 36 762             |
| <b>Амортизация</b>              |   |                         |                                 |                          |  |                    |
| Сальдо на 01.01.2023            | (4 819)                                   | (100)                   | (530)                           | (54 478)                 | -  | (59 927)           |
| Поступления                     | (1 412)                                   | (54)                    | (26)                            | (5 140)                  | -  | (6 632)            |
| Выбытия                         | -   | 14                      | 302                             | 36 797                   | -  | 37 113             |
| Реклассификация                 | -   | -                       | -                               | -                        | -  | -                  |
| Сальдо на 31.12.2023            | (6 231)                                   | (140)                   | (254)                           | (22 821)                 | -  | (29 446)           |
| Поступления                     | (1 200)                                   | (117)                   | -                               | (2 686)                  | -  | (4 003)            |
| Выбытия                         | -   | -                       | -                               | -                        | -  | -                  |
| Реклассификация                 | -   | -                       | -                               | -                        | -  | -                  |
| Сальдо на 31.12.2024            | (7 431)                                   | (257)                   | (254)                           | (25 507)                 | -  | (33 449)           |
| <b>Балансовая стоимость</b>     |   |                         |                                 |                          |  |                    |
| <b>Сальдо на 01.01.2023</b>     | <b>2 829</b>                              | <b>19</b>               | <b>53</b>                       | <b>39 408</b>            | <b>-</b>                                   | <b>42 309</b>      |
| <b>Сальдо на 01.01.2024</b>     | <b>1 417</b>                              | <b>178</b>              | <b>14</b>                       | <b>5 574</b>             | <b>-</b>                                   | <b>7 183</b>       |
| <b>Сальдо на 31.12.2024</b>     | <b>217</b>                                | <b>194</b>              | <b>14</b>                       | <b>2 888</b>             | <b>-</b>                                   | <b>3 313</b>       |

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| Группа основных средств | Срок полезного использования |
|-------------------------|------------------------------|
| Транспортные средства   | 61 месяц                     |
| Мебель                  | 61 месяц                     |
| Компьютерная техника    | 36 месяцев                   |

По состоянию на 31.12.2024 г. числятся следующие объекты основных средств:

| Группа ОС                              |          |        |             |         |       | Тыс. руб. |
|--|----------|--------|-------------|---------|-------|-----------|
|  | Дорохово | Москва | Владивосток | Ногинск | Всего |           |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 217      | -      | -           | -       | 217   |           |
| Офисное оборудование                   | -        | 194    | -           | -       | 194   |           |
| Другие виды основных средств           | 14       | -      | -           | -       | 14    |           |
| Транспортные средства                  | 2 888    | -      | -           | -       | 2 888 |           |
| Итого                                  | 3 119    | 194    | -           | -       | 3 313 |           |

#### Арендованные основные средства

В 2024 г. Общество арендовало отдельные объекты основных средств. По состоянию на 31.12.2024 г. в краткосрочной аренде у Общества следующие объекты ОС:

| № договора  | Предмет договора  | Арендодатель                    | Срок договора         | Арендная плата (месяц) | Подразделение |
|---|---|---------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| 2/12 от 24.03.2021                                | Площадь 2887,5 кв .м., Ленинградский проспект, д.31А, стр1                                    | АО «Люкс»                       | 08.01.2025            | 711 598.69 руб.        | Москва        |
| РА2014/01008 от 01.08.2014 (ДС № 4 от 31.10.2020) | Площадь 107.58 кв.м. по адресу МО, Рузский район, С.П.Дороховское, 86 км. Минского шоссе, д.9 | ООО «ЛГ Электроникс Рус»        | По 31.03.2025         | 57 555,30 руб.         | Дорохово      |
| 24/1101   | Площадь 273,8 кв. м по адресу г. Владивосток, ул. Уборевича, д.5а                             | ИП Поздеев Сергей Александрович | 01/11/2024-30/09/2025 | 308 500 руб.           | Владивосток   |
| №01-04/2024                                       | Площадь 105,5 по адресу г.Находка, ул. Внутрпортовая, д.19а                                   | ООО ТРОЙКА                      | До 28/02/2025         | 105 500 руб.           | Находка       |
| 7/13-юр от 01.03.2021                             | Московская область, Ногинский район, пос. им.Воровского, ул.Мира, д.2А, 16,5 кв.м             | ЗАО Рубикон                     | До 31.10.2025         | 20 017.51 руб          | Ногинск       |

Помимо помещений в 2024 г. ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» арендовало погрузчики в кол-ве 34 шт на сумму 12 166 тыс. руб.

#### 4. ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

|  | тыс. руб.  |                      |            |
|--|------------|----------------------|------------|
|  | 2024 года  | 31 декабря 2023 года | 2022 года  |
| Сырье и материалы                          | 108        | 106                  | 283        |
| Права пользования программным обеспечением | 331        | 653                  | 472        |
| <b>Итого</b>                               | <b>439</b> | <b>759</b>           | <b>755</b> |

В ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» в 2024 и 2023 годах материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

В 2024 г. ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, поскольку в 2024 г. отсутствовали морально устаревшие материально-производственные запасы или материально-производственные запасы, рыночная стоимость которых снизилась.

На 31.12.2024 на хранении находятся ТМЦ стоимостью 199 840 тыс. рублей

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

|                                      | тыс. руб.      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      | 31 декабря     |                |                |
|                                      | 2024 года      | 2023 года      | 2022 года      |
| Покупатели и заказчики               | 223 052        | 241 892        | 525 349        |
| Резерв по сомнительным долгам        | (610)          | (336)          | -995           |
| Авансы выданные                      | 61 828         | 37 816         | 24 000         |
| Резерв по сомнительным долгам        | (274)          | (344)          | -1 068         |
| Расчеты по налогам, взносам и сборам | 30 006         | 20 562         | 57 340         |
| Расходы будущих периодов             | 4 154          | 5 158          | 7 063          |
| Депозит поставщикам                  | 2 268          | 20 958         | 20 981         |
| Прочие                               | 22 901         | 10 236         | 14 802         |
| Резерв по сомнительным долгам        | (4 537)        | (881)          | -795           |
| <b>Итого</b>                         | <b>338 788</b> | <b>335 061</b> | <b>646 677</b> |

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура финансовых вложений на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

|                       | тыс. руб.      |           |           |
|-----------------------|----------------|-----------|-----------|
|                       | 31 декабря     |           |           |
|                       | 2024 года      | 2023 года | 2022 года |
| Предоставленные займы | -              | -         | -         |
| Депозитные счета      | 814 668        | 2         | -         |
| <b>Итого</b>          | <b>814 668</b> | <b>2</b>  | <b>0</b>  |

По состоянию на 31.12.2024 г. в краткосрочных финансовых вложениях числится депозит в казахских тенге.

По условиям договора размер ставки на размещение вклада изменяется в случае изменения Базовой ставки НБРК или процентного спреда. На 31.12.2024 г. процентная ставка составляет 9,75%.

На 31.12.2024 г у ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» отсутствовали финансовые вложения, по которым наблюдаются признаки их обесценения, Общество не создавало другого резерва под обесценение финансовых вложений.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

|                 | тыс. руб.      |                  |                  |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|
|                 | 31 декабря     |                  |                  |
|                 | 2024 года      | 2023 года        | 2022 года        |
| Расчетные счета | 84 921         | 471 599          | 1 024 323        |
| Валютные счета  | 598 534        | 1 071 593        | 190 601          |
| <b>Итого</b>    | <b>683 455</b> | <b>1 543 192</b> | <b>1 214 924</b> |

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» полностью оплачен и составляет 4 200 тыс. долл. США, что эквивалентно 117 364 тыс. руб.

Единственным участником Общества является «ЛХ Пантос СО. Лтд», Республика Корея.

В 2023 году Обществом были распределены дивиденды за 2012-2021 годы в сумме 1 641 тыс. долларов США (117 658 тыс. рублей), выплачено 1 286 тыс. долларов США (108 426 тыс. рублей), задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 г. – 356 тыс. долларов (31 907 тыс. рублей).

В 2024 году Обществом были распределены дивиденды за период с 2012-2023 год сумме 830 тыс. долларов США (74 453 тыс. рублей), выплачено 1 156 тыс. долларов (107 907 тыс. рублей). Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2024 г. отсутствует.

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

|  | тыс. руб.      |               |                |
|--|----------------|---------------|----------------|
|  | 31 декабря     |               |                |
|  | 2024 года      | 2023 года     | 2022 года      |
| Поставщики и подрядчики                    | 104 857        | 18 859        | 148 800        |
| Авансы полученные                          | -              | -             | 20             |
| Расчеты по налогам и сборам                | 29 620         | 43 909        | 30 837         |
| Расчеты с персоналом по оплате труда       | -              | -             | 869            |
| Расчеты с подотчетными лицами              | 57             | 9             | 9              |
| Расчеты с учредителями по выплате доходов  | -              | 31 907        | -              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 4 592          | 4 527         | 4 547          |
| <b>Итого</b>                               | <b>139 126</b> | <b>99 211</b> | <b>185 082</b> |

## 10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

|  | тыс. руб.  |           |           |
|--|------------|-----------|-----------|
|  | 31 декабря |           |           |
|  | 2024 года  | 2023 года | 2022 года |
| Задолженность перед бюджетом (налоговый агент) | 12         | -         | -         |
| <b>Итого</b>                                   | <b>12</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

|  | тыс. руб.     |               |              |
|--|---------------|---------------|--------------|
|  | 31 декабря    |               |              |
|  | 2024 года     | 2023 года     | 2022 года    |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков | 17 378        | 19 676        | 9 583        |
| <b>Итого</b>                               | <b>17 378</b> | <b>19 676</b> | <b>9 583</b> |

## 12. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

|  | тыс. руб.        |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2024 год         | 2023 год         |
| ЖД перевозки                                   | 842 565          | 1 012 387        |
| Транспортные услуги                            | 857 430          | 770 292          |
| Морские перевозки                              | 211 339          | 486 193          |
| Закрытое складирование                         | 91 266           | 167 712          |
| Авто перевозки                                 | 3 829            | 24 361           |
| Авиа перевозки                                 | 1 150            | 2 580            |
| Прочая транспортно-экспедиционная деятельность | 55 553           | 107 603          |
| <b>Итого</b>                                   | <b>2 063 132</b> | <b>2 571 128</b> |

### 13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость по видам деятельности за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

|  | 2024 год           | тыс. руб.<br>2023 год |
|--|--------------------|-----------------------|
| ЖД перевозки                                   | (726 605)          | (853 921)             |
| Транспортные услуги                            | (739 424)          | (649 721)             |
| Морские перевозки                              | (182 253)          | (410 091)             |
| Закрытое складирование                         | (78 705)           | (141 461)             |
| Авто перевозки                                 | (3 302)            | (20 548)              |
| Авиа перевозки                                 | (992)              | (2 176)               |
| Прочая транспортно-экспедиционная деятельность | (47 908)           | (90 760)              |
| <b>Итого</b>                                   | <b>(1 779 189)</b> | <b>(2 168 678)</b>    |

### 14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы по типам за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

|   | 2024 год         | тыс. руб.<br>2023 год |
|---|------------------|-----------------------|
| Оплата труда                                | (243 310)        | (274 889)             |
| Страховые взносы                            | (32 591)         | (38 687)              |
| Аренда имущества                            | (13 792)         | (12 025)              |
| Содержание автотранспорта, включая аренду   | (9 017)          | (8 188)               |
| Расходы на связь                            | (3 005)          | (3 196)               |
| IT расходы                                  | (4 457)          | (3 906)               |
| Расходы на командировки                     | (5 846)          | (6 464)               |
| Расходы на страхование                      | (2 457)          | (1 970)               |
| Содержание офиса, представительские         | (10 781)         | (9 956)               |
| Малоценное оборудование и запасы            | (318)            | (169)                 |
| Консультационные услуги, юридические услуги | (5 068)          | (5 077)               |
| Расходы на персонал                         | (3 706)          | (4 260)               |
| Амортизация                                 | (1 808)          | (1 769)               |
| Прочие расходы 26 счет                      | (6 932)          | (9 441)               |
| <b>Итого</b>                                | <b>(343 088)</b> | <b>(379 997)</b>      |

### 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

|   | 2024 год       | тыс. руб.<br>2023 год |
|---|----------------|-----------------------|
| <b>Прочие доходы</b>                    |                |                       |
| Курсовые разницы                        | 578 709        | 441 211               |
| Выручка от реализации основных средств  | -              | 41 667                |
| НДС по ранее неподтвержденному экспорту | 4 914          | 52 431                |
| Пени штрафы по хозяйственным договорам  | 798            | 4 148                 |
| Восстановление оценочных резервов       | 1 560          | 2 054                 |
| Списание кредиторской задолженности     | -              | 7                     |
| Прочие доходы                           | 444            | 1 144                 |
| <b>Итого</b>                            | <b>586 425</b> | <b>542 662</b>        |

|   | 2024 год         | тыс. руб.<br>2023 год |
|---|------------------|-----------------------|
| <b>Прочие расходы</b>                             |                  |                       |
| Курсовые разницы                                  | (562 199)        | (260 654)             |
| Услуги банка                                      | (2 657)          | (7 198)               |
| НДС неподтвержденная нулевая ставка               | (4 809)          | (43 219)              |
| Расходы связанные с куплей/ продажей валюты       | (14 321)         | (2 715)               |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств | -                | (28 693)              |
| Пени, штрафы по хозяйственным договорам           | (1 416)          | (3 069)               |
| Отчисления в оценочные резервы                    | (5 420)          | (756)                 |
| Прочие расходы                                    | (1 148)          | (5 138)               |
| <b>Итого</b>                                      | <b>(591 970)</b> | <b>(351 442)</b>      |

## 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

|  | тыс. руб.     |               |
|--|---------------|---------------|
|  | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
| <b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>                  | 1 902         | 46 730        |
| <b>Постоянное налоговое обязательство:</b>                           |               |               |
| По расходам, не учитываемым для целей налогообложения                | 2 559         | 2 538         |
| <b>Постоянный налоговый актив:</b>                                   |               |               |
| По доходам, не учитываемым для целей налогообложения                 | -             | -             |
| <b>Итого</b>   | 4 461         | 49 268        |
| <b>Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового актива</b>        |               |               |
| Основные средства  | (130)         | (130)         |
| Оценочные обязательства и резервы                                    | (459)         | 2 019         |
| Прочие доходы/расходы  | -             | -             |
| Расходы будущих периодов   | (21)          | (1 842)       |
| Резерв сомнительных долгов   | 772           | (260)         |
| Курсовые разницы по расчетам в валюте                                | 32 695        | 1 415         |
| <b>Итого</b>   | 32 857        | 1 202         |
| <b>Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового обязательства</b> |               |               |
| Курсовые разницы по расчетам в валюте                                | (24 752)      | 7 614         |
| Материалы  | -             | -             |
| Основные средства  | 511           | 721           |
| <b>Итого</b>   | (24 241)      | 8 335         |
| <b>Итого текущий налог на прибыль</b>                                | 13 077        | 58 805        |

В связи с увеличением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль до 25% были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства:

- Отложенные налоговые активы увеличились на 9 870 тыс. рублей,
- Отложенные налоговые обязательства увеличились на 6 194 тыс. рублей.

## 17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации,

Информация по географическим сегментам по состоянию на 31.12.2024 г. представлена ниже.

|               | тыс.руб.         |                       |            |
|---------------|------------------|-----------------------|------------|
|               | Москва и область | Владивосток и область | Итого      |
| Выручка       | 1 908 881        | 154 251               | 2 063 132  |
| Себестоимость | -1 646 167       | -133 022              | -1 779 189 |
| Прибыль       | 262 714          | 21 229                | 283 943    |

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Организации, контролируемые ООО «ЛХ ПАНТОС РУС»

| Наименование             | LX Pantos. Co LTD |
|--------------------------|-------------------|
| Сокращенное наименование | LX Pantos Co LTD  |
| ИНН                      |                   |
| Место нахождения         | Корея, Сеул       |
| Характер взаимоотношений | Собственник       |

Бенефициарным владельцем является LX International Corp (компания котируется на Корейской бирже),

Чой Гильджун - Генеральный директор по 21.01.2025,

Ро Чжи Вун – Генеральный директор с 21.01.2025.

Связанными сторонами также являются организации:

| № п/п | Наименование   | Место нахождения  | Вид деятельности |
|-------|--|-------------------|------------------|
| 1     | LX Pantos Co., Ltd                                     | КОРЕЯ, РЕСПУБЛИКА | перевозки        |
| 2     | LX PANTOS LOGISTICS (QINGDAO) CO., LTD SHANGHAI BRANCH | КИТАЙ             | перевозки        |
| 3     | LX Pantos Logistics (Shanghai) Co., Ltd                | КИТАЙ             | перевозки        |
| 5     | LX Pantos Logistics (Shenzhen) Co., Ltd                | КИТАЙ             | Перевозки        |
| 6     | LX Pantos Logistics (Shenzhen) LTD Guangzhou Branch    | КИТАЙ             | Перевозки        |
| 7     | LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO) CO., LTD.TIANJIN BRANCH   | КИТАЙ             | Перевозки        |
| 8     | LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO)CO.,LTD.                   | КИТАЙ             | Перевозки        |
| 9     | LX Pantos (Thailand) Company Limited                   | ТАЙЛАНД           | Перевозки        |
| 10    | LX PANTOS SINGAPORE PTE LTD                            | СИНГАПУР          | Перевозки        |
| 11    | LX Pantos Vietnam Co. Ltd                              | ВЬЕТНАМ           | Перевозки        |
| 12    | LX Pantos Poland SP.Z.O.O.                             | ПОЛЬША            | Перевозки        |
| 13    | LX Pantos Netherlands B.V.                             | НИДЕРЛАНДЫ        | Перевозки        |
| 14    | LXPantos Logistics Hungary Kft                         | Венгрия           | Перевозки        |
| 15    | LX Pantos Logistics Malaysia SDN.BND                   | Малайзия          | Перевозки        |
| 16    | LX Pantos Japan  | Япония            | Перевозки        |
| 17    | LX Pantos Logistics Kazakhstan                         | Казахстан         | Перевозки        |
| 18    | PT.LX Pantos Indonesia                                 | ИНДОНЕЗИЯ         | Перевозки        |

Связанными сторонами также являются сотрудники организации:

Чой Гильджун - Генеральный директор по 21.01.2025,

Ро Чжи Вун – Генеральный директор с 21.01.2025.

**18.1. Продажи продукции, услуг связанным сторонам, закупки у связанных сторон, состояние расчетов со связанными сторонами**

ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» реализовывало и оказывало услуги, а также приобретало товары, работы, услуги на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

**2024 год**

| Наименование связанной стороны                         | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Тыс. руб.      |               |
|--|---------------------------|----------------------------|----------------|---------------|
|  |                           |                            | Продажи        | Закупки       |
| LX Pantos Co., Ltd                                     | 60 383                    | 6 399                      | 438 156        | 50 964        |
| LX PANTOS LOGISTICS (QINGDAO) CO., LTD SHANGHAI BRANCH |                           | 16                         | 17 729         | 5 361         |
| LX Pantos Logistics (Shanghai) Co., Ltd                | 50                        |                            | 12 453         | 244           |
| Pantos Logistics (Shenzhen) LTD Guangzhou Branch       |                           |                            |                | 187           |
| LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO) CO., LTD.TIANJIN BRANCH   |                           |                            | 39 873         | 4             |
| LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO)CO.,LTD.                   |                           | 9                          |                | 747           |
| LX Pantos (Thailand) Company Limited                   |                           |                            |                | 203           |
| LX Pantos Netherlands B.V.                             | 186                       |                            |                |               |
| LX PANTOS EGYPT S.A.E                                  |                           |                            | 436            |               |
| LX PANTOS GZ   | 3                         |                            | 3 234          |               |
| LX PANTOS LOGISTICS (HK) CO. LTD.                      |                           |                            |                | 692           |
| PT. LX PANTOS INDONESIA                                | 837                       | 1 181                      | 1 315          | 4 198         |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>61 459</b>             | <b>7 605</b>               | <b>513 196</b> | <b>62 600</b> |

**2023 год**

| Наименование связанной стороны                         | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Тыс. руб. |         |
|--|---------------------------|----------------------------|-----------|---------|
|  |                           |                            | Продажи   | Закупки |
| LX Pantos Co., Ltd                                     | 91 396                    |                            | 964 914   | 334 053 |
| LX PANTOS LOGISTICS (QINGDAO) CO., LTD SHANGHAI BRANCH | 931                       |                            | 9 655     | 30 888  |
| LX Pantos Logistics (Shanghai) Co., Ltd                | 4 718                     |                            | 21 071    | 337     |
| Pantos Logistics (Shenzhen) LTD Guangzhou Branch       |                           |                            |           | 448     |

| Наименование связанной стороны                          | Дебиторская<br>задолженность | Кредиторская<br>задолженность | Продажи          | Закупки        |
|---|------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|
| LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO) CO.,<br>LTD.TIANJIN BRANCH |                              |                               | 22 571           | 135            |
| LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO)CO.,LTD.                    |                              |                               | 210              |                |
| LX Pantos Vietnam Co. Ltd                               | 3423                         |                               | 42803            | 4 217          |
| LX Pantos (Poland)                                      |                              |                               | 380              | 3 809          |
| LX Pantos Netherlands B.V.                              | 164                          |                               |                  |                |
| LXPantos Logistics Malaysia SDN.BND                     |                              |                               |                  | 354            |
| LX Pantos Japan   |                              |                               |                  |                |
| Pantos Logistics Kazakhstan                             |                              |                               |                  | 5263           |
| PT. LX PANTOS INDONESIA                                 |                              |                               | 713              | 342            |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>100 632</b>               | <b>-</b>                      | <b>1 062 317</b> | <b>379 846</b> |

### 18.2. Расчеты по выданным (полученным) займам

В 2024 г. ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» не выдавало и не получало займов от связанных сторон.

### 18.3. Расчеты с учредителями по дивидендам

В 2023 году Обществом были распределены дивиденды за 2012-2021 годы в сумме 1 641 тыс. долларов США (117 658 тыс. рублей), выплачено 1 286 тыс. долларов США (108 426 тыс. рублей).

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 г. – 356 тыс. долларов (31 907 тыс. рублей).

В 2024 году Обществом были распределены дивиденды за 2012-2023 в сумме 830 тыс. долларов США (74 453 тыс. рублей), выплачено 1 186 тыс. долларов (107 907 тыс. рублей).

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2024 г. отсутствует.

### 18.4. Вознаграждение основного управленческого персонала

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2024 и 2023 годы составили:

|                                  | тыс. руб.     |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | 2024          | 2023          |
| Генеральный директор             | 20 039        | 16 488        |
| Директор по экономике            | 18 183        | 9 737         |
| Менеджер по персоналу            | 6 177         | 5 799         |
| Менеджер на транспорте           | 5 940         | 18 050        |
| Менеджер финансового отдела      | 7 102         | 6 681         |
| Менеджер склада                  | 16 761        | 15 278        |
| Директор филиала во Владивостоке | 6 251         | 5 818         |
| Коммерческий директор            | 18 064        | 17 173        |
| <b>ИТОГО</b>                     | <b>98 517</b> | <b>95 024</b> |

## 19. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2024г.):

| Валюта                    | 31 декабря<br>2024 года | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доллар США                | 101.6797                | 89.6883                 | 70.3375                 |
| Евро                      | 106.1028                | 99.1919                 | 75.6553                 |
| 1000 Вон Республики Корея | 69.5056                 | 69.6338                 | 55.6248                 |

## 20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Операционная среда** – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с международной ситуацией в мире, с ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями, связанными с началом специальной военной операции по защите ДНР и ЛНР, Общество несет глобальные риски из-за колебаний курсов валют, увеличения процентных ставок и сбоя логистических цепочек.

Общество не может оценить влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**Налогообложение** – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в деятельности Компании не имелось ни одного из перечисленных ниже условных фактов хозяйственной деятельности:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами;
- незавершенных судебных разбирательств;
- гарантий и других видов обеспечения обязательств, выданных в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенных векселей, срок погашения которых не наступил;
- каких-либо осуществленных до отчетной даты действия других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды.

## **21. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## **22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты нет.

## **23. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ По Чжи Вун  
25 марта 2025 года