

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	140	(12)	-	-	-	(28)	-	-	4 856	(1 026)
5110		за 2023г.	-	-	140	-	-	(12)	-	-	140	(12)
в том числе:												
Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	4 716	(986)	4 716	(986)
5111		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы (Веб-сайт)	5102	за 2024г.	140	(12)	-	-	-	(28)	-	-	140	(40)
5112		за 2023г.	-	-	140	-	-	(12)	-	-	140	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130			
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.								
	5150	за 2023г.								
в том числе:	5141	за 2024г.								
	5151	за 2023г.								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	5 571	-	-	-	5 571
	5190	за 2023г.	-	15 111	(9 400)	(140)	5 571
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
Веб-сайт			-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	187	80 154	-	(80 341)	-
в том числе:	5250	за 2023г.	410	1 053	-	(1 275)	187
Ноутбук HP 250 G8, 15.6", IPS, Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics	5241	за 2024г.	44	-	-	(44)	-
МФУ Kuosera M2640idw 1102S53NLO A4, 40 стр/мин, 512Mb, USB2.0, сетевой, WiFi, HP/PAS, копир, принтер, сканер, факс, двуст.печать, автопод	5251	за 2023г.	44	-	-	-	44
Аренда помещений БЦ Золотая Башня	5242	за 2024г.	143	-	-	(143)	-
Диспетчерская с. Ворсино (Калуга)	5252	за 2023г.	286	-	-	(143)	143
Склад на Ярославке	5243	за 2024г.	-	77 752	-	(77 752)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Zenbook 14 UX3402VA-KP309, 14", IPS, Intel Core i5 1340P 1.9ГГц, 12-ядерный, 16ГБ LPDDR5, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics, без операционной системы, серебристый [90пб109б-m00ff0]	5244	за 2024г.	-	351	-	(351)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Zenbook 14 UX3402VA-KP309, 14", IPS, Intel Core i5 1340P 1.9ГГц, 12-ядерный, 16ГБ LPDDR5, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics, без операционной системы, серебристый [90пб109б-m00ff0]	5245	за 2024г.	-	2 051	-	(2 051)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Zenbook 14 UX3402VA-KP309, 14", IPS, Intel Core i5 1340P 1.9ГГц, 12-ядерный, 16ГБ LPDDR5, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics, без операционной системы, серебристый [90пб109б-m00ff0]	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5256	за 2023г.	-	80	-	(80)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5257	за 2023г.	-	76	-	(76)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5258	за 2023г.	-	83	-	(83)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5259	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G4 IAP 21DH0000CD i5 1240P/16GB/1TB SSD/noDVD/14" FHD IPS/Iris Xe Graphics/WiFi/Bluetooth/Win11/Home/gray	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8 Silver 15.6" FHD i7-1165G7/16Gb/512Gb SSD/DOS	5251	за 2023г.	80	78	-	(158)	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G8 Intel Core i7-1165G7 14" FHD (1920x1080) IPS AG,8Gb DDR4-3200MHz(1),512G	5252	за 2024г.	-	140	-	(140)	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G8 Intel Core i7-1165G7 14" FHD (1920x1080) IPS AG,8Gb DDR4-3200MHz(1),512G	5253	за 2023г.	-	97	-	(97)	-
Лоток Canon Cassette Feeding Unit-AW1 (4917C002)	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER C3226i A3, 26 стр/мин, дупл, Wi-Fi (4909C027)	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 650 G9 (5Y3U5EA) i7-1255U/8Gb/512Gb SSD/15.6/DOS	5256	за 2024г.	-	75	-	(75)	-
МФУ Canon imageRUNNER C3226i A3, 26 стр/мин, дупл, Wi-Fi (4909C027) с лотком	5257	за 2023г.	-	309	-	(309)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	62 723	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	11 883	-	-	-	-	-	11 883	-
	5311	за 2023г.	10 586	-	1 297	-	-	-	11 883	-
	5302	за 2024г.	11 883	-	-	-	-	-	11 883	-
	5312	за 2023г.	10 586	-	1 297	-	-	-	11 883	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	2 100 000	-	-	(2 100 000)	-	-	-	-
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5316	за 2023г.	2 100 000	-	-	(2 100 000)	-	-	-	-
	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	11 883	-	-	-	-	-	11 883	-
	5310	за 2023г.	2 110 586	-	1 297	(2 100 000)	-	-	11 883	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	900 000	-	-	-	(600 000)	-	-	-	(300 000)	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительный платеж по договору финансовой аренды	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	900 000	-	-	-	-	-	-	-	(300 000)	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 421 253	(8 935)	753 646	16 006	(902 340)	-	(3 238)	-	62	179	1 288 565	(5 696)	-
	5530	за 2023г.	371 190	-	4 217 059	10 481	(3 477 478)	-	(8 935)	-	300 000	5 029	51	1 421 253	(8 935)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 001 513	(8 935)	452 548	-	(241 578)	-	(3 237)	-	-	-	1 212 484	(5 696)	-
	5531	за 2023г.	241 631	-	3 742 050	717	(2 982 885)	-	(8 935)	-	-	-	1 001 513	(8 935)	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	105 287	-	10 378	-	(53 397)	-	-	-	-	-	62 268	-	-
	5532	за 2023г.	120 623	-	10 011	-	(25 347)	-	-	-	-	-	105 287	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 452	-	290 720	16 006	(307 365)	-	-	-	-	62	179	13 813	-
	5533	за 2023г.	8 936	-	464 998	9 764	(469 247)	-	-	-	-	5 029	51	14 452	-
Обеспечительный платеж по договору финансовой аренды	5514	за 2024г.	300 000	-	-	-	(300 000)	-	-	-	-	X	X	300 000	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 421 253	(8 935)	753 646	16 006	(902 340)	-	(3 238)	-	X	62	179	1 288 565	(5 696)
	5520	за 2023г.	1 271 190	-	4 217 059	10 481	(4 077 478)	-	(8 935)	-	X	5 029	51	1 421 253	(8 935)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5 875		8 935			
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	5 875		8 935			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541						
прочая	5542						
	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	631 885	180 968	613	(537 286)	-	-	-	-	276 180
в том числе:	5580	за 2023г.	1 528 977	6 276 156	43 797	(7 217 045)	-	-	5 029	(51)	631 885
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	260 208	121 666	613	(184 006)	-	-	15	-	198 481
авансы полученные	5581	за 2023г.	63 549	3 256 829	1 370	(3 061 540)	-	-	5	-	260 208
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	26 714	54 785	-	(12 227)	-	-	-	-	69 272
кредиты	5582	за 2023г.	3 777	1 422 555	-	(1 399 618)	-	-	-	-	26 714
займы	5563	за 2024г.	44 959	79	-	(40 870)	-	-	47	-	4 168
	5583	за 2023г.	1 051	696 768	-	(652 860)	-	-	5 019	(8)	44 959
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	1 450 953	-	42 428	(1 493 381)	-	-	-	-	-
обеспечительный платеж	5566	за 2024г.	4	4 438	-	(183)	-	-	-	-	4 259
	5586	за 2023г.	9 647	4	-	(9 646)	-	-	4	(42)	4
Итого	5567	за 2024г.	300 000	-	-	(300 000)	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	900 000	-	(600 000)	-	-	-	-	300 000
	5550	за 2024г.	631 885	180 968	613	(537 286)	-	X	-	62	276 180
	5570	за 2023г.	1 528 977	6 276 156	43 797	(7 217 045)	-	X	5 029	(51)	631 885

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	622	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	595	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	27	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	665	1 518
Расходы на оплату труда	5620	192 415	270 434
Отчисления на социальные нужды	5630	51 870	65 975
Амортизация	5640	23 798	1 713
Прочие затраты	5650	2 381 355	2 650 173
в том числе услуги соисполнителей	5651	2 367 727	2 629 093
Итого по элементам	5660	2 650 103	2 989 813
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 382 020	2 629 093
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 736)	(48)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 644 367	2 989 765

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2024	8 226	18 054	(17 500)	(2 286)	6 494
в том числе:	5710	2023	6 931	25 827	(21 115)	(3 417)	8 226
Оценочные обязательства и резервы	5701	2024	6 575	14 294	(14 073)	(1 720)	5 076
	5711	2023	5 487	20 950	(17 091)	(2 771)	6 575
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2024	1 651	3 760	(3 427)	(566)	1 418
	5712	2023	1 444	4 877	(4 024)	(646)	1 651

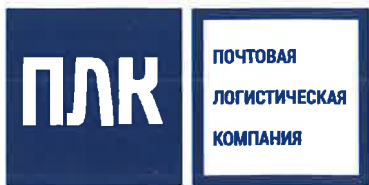
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	787 903	1 618 136
в том числе:				
Залог земельного участка	5801	-	787 903	1 618 136
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечительный платеж выданный	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Люкманов Динар
Рушанович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью

«Почтовая Логистическая компания»

2024

1. Общие сведения.....	3
2. Существенные аспекты Учетной политики	3
2.1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.4. Нематериальные активы и затраты на НИОКР	5
2.5. Основные средства.....	6
2.6. Запасы, незавершенное производство, коммерческие и управленческие расходы	6
2.7. Финансовые вложения.....	7
2.8. Денежные эквиваленты	8
2.9. Займы и кредиты полученные.....	8
2.10. Отложенные налоги	8
2.11. Выручка, прочие доходы	8
2.12. Изменения учетной политики, применяемые начиная с отчетного года	9
2.13. Исправление существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах	10
2.14. Прочие корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за предшествующие отчетные периоды.....	10
2.15. Изменения в учетной политике на 2025	10
3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год	10
3.1. Нематериальные активы.....	10
3.2. Основные средства.....	10
3.3. Прочие оборотные активы	11
3.4. Запасы	12
3.5. Финансовые вложения.....	12
3.6. Производные финансовые инструменты (ПФИ).....	12
3.7. Денежные средства	12
3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	14
3.9. Налоги и сборы.....	15
3.10. Займы и кредиты полученные.....	16
3.11. Государственная помощь	16
3.12. Обеспечение обязательств.....	16
3.13. Оценочные и условные обязательства	16
3.14. Доходы и расходы	16
3.15. Расчеты по налогу на прибыль	18
3.16. Информация о связанных сторонах.....	18
3.17. Прекращаемая деятельность и долгосрочные активы к продаже	21
3.18. Реорганизация.....	21
3.19. События после отчетной даты	21
3.20. Информация о непрерывности деятельности.	21

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Почтовая Логистическая Компания», сокращенное название ООО «ПЛК» (далее «Общество»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц МИФНС № 46 за б/н от 07.07.2021г.

ИНН Общества 9729310800; КПП 771401001; ОГРН 1217700320529,

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ПЛК» (ОКОПФ/ОКФС 12300/16).

Место нахождения и Юридический адрес до 06.06.2024 Российская Федерация, 119454, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Проспект Вернадского, пр-кт Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23.

После 06.06.2024 125252, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, ул 3-Я Песчаная, дом 2А

Почтовый адрес: 125252, Город Москва, а/я 49, ООО «ПЛК».

Основными видами деятельности Общества являются.

Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки, ОКВЭД 49.20 У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2024 составила 70 чел; на 31.12.2023 -84 чел.

Очередным общим собранием участников Общества, состоявшимся 29 апреля 2022 года (решение единственного участника Общества от 29.04.2022 б/н), Совет директоров не избран. В 2023,2024г. Совет директоров не избирался.

11 сентября 2023 года участником Общества принято решение (решение единственного участника Общества от 11.09.2023 № 5/2023) избрать 12.09.2023 года генеральным директором Общества Антона Валерьевича Кудрявцева сроком на 5 лет.

С 10.02.2025г. на основании решения единственного участника №3/2025 от 10.02.2025 обязанности единоличного исполнительного органа переданы управляющей Организации ООО «ПОЧТА ИНВЕСТ» по договору №1/2025 от 10.02.2025 г.

Участники ООО «ПЛК» на 31.12.2024, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года: ООО «Почта Инвест» - 100 %.

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 12.2024 не утвержден.

Все данные приведены в тыс. рублей.

2. Существенные аспекты Учетной политики

2.1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общество сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
Доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (EUR)	106,1028	99,1919	75,6553
СДР (специальные права заимствования) (XDR)	132,6035	-	-

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов (расходов).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и „подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

В связи с тем, что продолжительность операционного цикла в обычной деятельности Общества не поддается четкой идентификации, в целях подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжительность операционного цикла принимается равной 12 месяцам.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (по капитальному строительству, приобретению основных средств, приобретению или созданию нематериальных активов, выполнению НИОКР) независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам, полученным отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам, выданным отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы и затраты на НИОКР

Первоначальной стоимостью нематериального актива (НМА), полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче

Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования НМА запланированных целях.

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение НМА в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.5. Основные средства

В состав основных средств (ОС) включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

земельные участки;

объекты природопользования;

объекты, находящиеся на консервации сроком более трех месяцев;

объекты, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы и не используются в производстве продукции (работ, услуг), для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование; объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01.01.2006 (по объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке).

2.6. Запасы, незавершенное производство, коммерческие и управленческие расходы

Инструмент, приспособления, производственный и хозяйственный инвентарь, первоначальная стоимость которых более 40 000 рублей и срок полезного использования свыше 12 месяцев, учитываются и представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для основных средств.

Специальная оснастка, за исключением специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, стоимость которой более 40 000 рублей и срок полезного

использования свыше 12 месяцев, учитывается и представляется в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для основных средств.

При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство и ином выбытии (в том числе при вводе в эксплуатацию активов, соответствующих критериям отнесения к основным средствам и учитываемым в составе МПЗ) их оценка производится следующим способом:

При отпуске в производство и ином выбытии (МПЗ), таких как драгоценные металлы и драгоценные камни, их оценка производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. транспортно-заготовительные расходы), связанные с приобретением данных запасов.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

Готовая продукция оценивается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Административно-управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общества на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Индивидуально идентифицируемые финансовые вложения, по которым не определяется, текущая рыночная, стоимость, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Другие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции и т.д.), при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При этом средняя первоначальная стоимость определяется по каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений как частное от деления первоначальной стоимости на количество, складывающихся соответственно из первоначальной стоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших финансовых вложений, относящихся к этой единице бухгалтерского учета, в течение данного месяца.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются исходя из их последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, векселя Сбербанка России, которые Общество может использовать при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2.9. Займы и кредиты полученные

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших и невозвращенных денежных средств, а также начисленных к уплате, но неуплаченных процентов.

Причитающиеся к уплате проценты по займам и кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе расходы, связанные с их получением, включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.10. Отложенные налоги

В связи с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. №114н Обществом с 2021 года применяется балансовый метод учета для расчета отложенного налога на прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ (оказания услуг) заказчикам и предъявления им расчетных документов, Выручка, прочие

доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

При возникновении ситуации, когда в текущем году корректируется стоимость работ, принятая по акту в прошлом году, но относящаяся к еще действующему в текущем году договору, для обеспечения достоверного финансового результата и получения необходимой информации о рентабельности всего договора в целом, отражение корректировки производится на счете 90 («плюсом» или «сторно»), в составе доходов по обычным видам деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Величина выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом. При этом стоимость ценностей устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, полученных Обществом, величина выручки определяется стоимостью ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость переданных или подлежащих передаче ценностей устанавливается исходя из целей и, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных ценностей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов (расходов) показываются как итоговый результат изменений в стоимости актива (обязательства) за отчетный период либо как свернутый результат прямых затрат и поступлений по определенному виду фактов хозяйственной деятельности за отчетный период:

доход (расход) в виде курсовых разниц;

доход (расход), выявляемый в результате формирования (восстановления) оценочных резервов;

доход (расход), выявляемый в результате признания (погашения) оценочных обязательств; доход (расход) в результате переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

доход (расход) от операций купли-продажи иностранной валюты;

доход (расход) от переуступки прав требований;

доход (расход) по производному финансовому инструменту, связанный с одним объектом хеджирования;

расход (доход) от выбытия объектов ОС, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов НМА, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов незавершенного строительства, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов.

2.12. Изменения учетной политики, применяемые начиная с отчетного года

Изменения в Учетной политике, применяемые с начала 2024 года, связаны с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом

Минфина от 30 мая 2022г. №86, а также изменениями, внесенными в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ 26/2020) в отношении капитальных затрат на НМА, в том числе на НИОКиТР, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022г. №87н.

Последствия изменения учетной политики отражены посредством единовременной корректировки на начало года без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, в соответствии с порядком, установленным пунктом 53 ФСБУ14/2022, а в отношении учета капвложений в объекты НМА - пунктом 25 ФСБУ 26/2020.

2.13. Исправление существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах

Корректировки показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в связи с ретроспективным исправлением существенных ошибок не производились.

2.14. Прочие корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за предшествующие отчетные периоды

Корректировки показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в целях обеспечения их сопоставимости не производились.

2.15. Изменения в учетной политике на 2025

Изменения в учетной политике на 2025 год, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств отсутствуют.

Основные изменения в Учетной политике Общества связаны с утратой силы приказа Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и применением, начиная с 2025 года, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с применением с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

3.1. Нематериальные активы

Сведения раскрыты в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблицах № 1.1, №1.2, №1.3, №1.4, №1.5.

3.2. Основные средства

Сведения о наличии и движении основных средств за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу, пояснениях Таблицах № 2.1, №2.2, №2.3, №2.4.

В Обществе имели место следующие виды иного использования основных средств: получение основных средств в аренду.

Сведения о наличии арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или в актах приема-передачи стоимостная оценка по состоянию на отчетную дату, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 3.2.1. «Арендованные ОС»

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
На 31.12.2023			
Нежилое помещение	2 м2, г. Москва, пр-кт Вернадского 18	ООО «Почта Инвест»	на неопределенный срок с 11.03.2022

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
На 31.12.2024			
Нежилое помещение	12, 16 этаж, 25252, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, ул. 3-Я Песчаная, дом 2А	ПОЧТА РОССИИ АО КПП 997650001 (Москва)	с 28.05.2024 по 07.08.2026
Нежилое помещение	249020, Калужская область, Ворсино село, 9 территория Северная промышленная зона, владение, №129, S=19,36 кв.м.	Министерство финансов Калужской области (АО "ОЭЗ ППТ "Калуга", л/с 712Н6328001)	на неопределенный срок с 01.10.2023
Нежилое помещение	107140, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Краснопрудная, д. 3/5, стр. 5	АО "Почта России" УФПС г. Москва	на неопределенный срок с 01.09.2024

В целях исчисления приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтирования номинальных величин применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При этом ставка дисконтирования определяется на дату признания обязательства по аренде, и принимается равной ставке доходности государственных облигаций, размещенных на официальном сайте ЦБ РФ: http://www.cbr.ru/hd_base/zcys_params., увеличенной на премию за риск инвестирования в долговые обязательства Общества на 1,5% годовых.

Срок признания права пользования предметом аренды определяется:

- По долгосрочным договорам – срок действия договора.
- По краткосрочным с правом пролонгации на неопределенный срок – 3 года

3.3. Прочие оборотные активы

По статье бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражаются следующие виды активов.

Таблица № 3.2.2. «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3
Лицензии на использование результатов интеллектуальной деятельности. Программы учета.	-	4 921
Прочее	107	378
Итого:	107	5 299

3.4. Запасы

Сведения о наличии и движении запасов, включая материально-производственные запасы (МПЗ) и незавершенное производство (НЭП), за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрыты в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблицы № 4.1, № 4.2

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 раскрыты в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблицы №3.1, №3.2.

На отчетную дату в составе финансовых вложений Общество долговые ценные бумаги не числятся.

Резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за отчетный период отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) на отчетные даты отсутствуют, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражены.

3.6. Производные финансовые инструменты (ПФИ)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, операции с производными финансовыми инструментами отсутствовали. В бухгалтерском учете Общества производные финансовые инструменты не числятся.

3.7. Денежные средства

3.7.1. Денежные средства на расчетных, специальных, иных счетах в Банках, кассе Общества.

Сведения об остатках денежных средств Общества на отчетную дату, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в таблице № 3.7.1.1. «Остатки денежных средств».

Таблица № 3.7.1.1. «Остатки денежных средств»

Остатки денежных средств Общества	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3
Всего	103 588	405 239
в том числе:		
на расчетных и валютных счетах	2 288	1 139
на прочих депозитных счетах	101 300	404 100

Движение денежных средств за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в Отчете о движении денежных средств.

Ниже приводится взаимосвязь показателей денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Таблица №3.7.1.2. «Взаимосвязь показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса»

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	103 588	405 239
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) - всего	103 588	405 239
в том числе:		
Денежные средства	103 588	405 239
Денежные документы	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 денежные средства, недоступные для использования не числятся.

В составе прочих поступлений от финансовой деятельности по стр.4319 отражен возврат денежных средств от ООО «К-ДЕВЕЛОПМЕНТ» по договору аренды будущего недвижимого имущества № 2/25-10/2022-ПЛК от 25.10.2022 в соответствии Соглашением о расторжении от 30.11.2023г.

При определении показателей ОДДС использовано правило свернутого отражения денежных потоков. (п.16 ПБУ23/2011), а именно свернуто отражены:

- возвраты денежных средств,
- НДС.

Таблица № 3.7.1.3. «Информация о движении денежных эквивалентов»

Наименование показателя	Сальдо на начало	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец
1	2	3	4	5
Депозиты за 2024 год	404 100	16 525 450	(16 828 250)	101 300
Депозиты за 2023 год	220 400	41 846 900	(41 663 200)	404 100

3.7.2. Денежные потоки Общества со связанными сторонами с основными (преобладающими) и дочерними (зависимыми) обществами

Сведения о существенных денежных потоках между Обществом и ее основными (преобладающими), другими (зависимыми) обществами в отчетных периодах, представляющих в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, Основным Обществом для ООО «ПЛК» является ООО «Почта Инвест», вклад ООО «Почта Инвест» в уставный капитал ООО «ПЛК» составляет 100%.

Таблица 3.7.2.1. «Денежные потоки с основными (преобладающими) и дочерними (зависимыми) Обществами»

Статьи отчета о движении денежных средств	Код	За 2024 год (отчетный год)		За 2023 год (отчетный год)	
Наименование		Основное общество	Дочернее общество	Основное общество	Дочернее общество
1	2	3	4	6	7
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	-	-	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31)	-	(180)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	-	(9 508)
Уменьшение добавочного капитала	4324	(300 000)	-	(600 000)	-

Расчеты по дивидендам за отчетные периоды не производились.

3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрыты в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблицы №5.1, №5.2.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 5 875 тыс. рублей, из них 5 697 тыс. рублей определена как сомнительная, 178 тыс. рублей сомнительной не является, резерв не создавался. На 31.12.2023 года просроченная дебиторская задолженность составила 8 935 тыс. рублей, Общество создало резерв в размере 100% от сумм задолженности в 2023 году, часть которой была погашена в 2024 году.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за 2024,2023 годы, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблицы №5.3, №5.4.

Таблица 3.8.1 «Просроченная дебиторская задолженность»

Контрагент	Договор	2024		2023	
		Сумма дебиторской задолженности	Резерв сомнительной задолженности	Сумма дебиторской задолженности	Резерв сомнительной задолженности
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками:		5 875	5 697	8 935	8 935
Импорт Групп ДВ ООО	1/29-09/2022-ПЛК от 08.09.2022	5 684	5 684	8 892	8 892
КонТрансСервис ООО	2/29-09/2022-ПЛК от 29.09.2022	13	13	13	13
ТК Бора Лоджистикс ООО	1/29-08/2022-ПЛК от 29.08.2022	-	-	30	30

КонТрансСервис ООО	2/29-09/2022-ПЛК от 29.09.2022	13	-	-	-
ТЛК "Восемь Ветров" ООО	02/02-08/2022-ПЛК от 02.08.2022	41	-	-	-
ТФЛ ТРАК ООО	Основной договор	68	-	-	-
ТЭК Вилар ООО	01 от 11.07.2022	53	-	-	-
ЯНА ШУЗ ВОСТОК ООО	3/28-07/2022-ПЛК от 28.07.2022	4	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию 31.12.2023 в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует. По состоянию на 31.12.2024 составила 622 тыс.рублей.

Таблица 3.8.2 «Просроченная кредиторская задолженность»

Контрагент		Договор	2024
			Сумма просроченной кредиторской задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:			595
ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	оферта б/н от 01.02.2023		3
ООО «С 7 КАРГО»	001/ПЛК2022 от 27.10.2022		592
Расчеты с покупателями и заказчиками:			27
СИБИРСКИЕ КОНТЕЙНЕРНЫЕ ЛИНИИ ООО	2/30-09/2022-ПЛК от 30.09.2022		1
МБТ ООО	Договор-оферта		16
Премьера-Пабблишинг ООО	1/22-09/2022-ПЛК от 22.09.2022		2
Сетунь Телеком ООО	3/29-08/2022-ПЛК от 29.08.2022		7
Всего:			622

3.9. Налоги и сборы

Сведения о движении задолженности по налогам и сборам за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в таблице «Налоги и сборы».

Таблица 3.9.1. «Налоги и сборы»

Наименование показателя	за 2024 год		за 2023 год	
	Начислено в отчетном периоде	Уплачено в отчетном периоде	Начислено в отчетном периоде	Уплачено в отчетном периоде
1	2	3	4	5
Всего	150 587	155 904	153 425	108 068
В том числе	-	-	-	-
Федеральный бюджет	98 270	100 162	84 794	47 528
НДС	73 221	74 300	49 553	12 469
Налог на прибыль	-	740	740	
НДФЛ	25 049	25 122	34 501	35 059

Бюджеты субъектов Российской Федерации	-	4 195	4 195	-
Налог на прибыль	-	4 195	4 195	-
Местные бюджеты всего	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Страховые взносы	52 317	51 547	64 436	60 540

3.10. Займы и кредиты полученные

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 года у Общества нет кредитных и заемных обязательств.

3.11. Государственная помощь

Получение государственной помощи и бюджетных кредитов отчетном периоде не было.

3.12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2024 Обществом оплата обеспечительных платежей отсутствует.

Поручительства, выданные и полученные Обществом на 31.12.2024 и 31.12.2023, отсутствуют.

Данные представлены в Пояснениях Таблица №8.

3.13. Оценочные и условные обязательства

Условные обязательства, способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 и 2023 годы отсутствуют. Долгосрочные оценочные обязательства в отчетных периодах не созданы, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Сведения о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения, Таблица №7).

Оценочные обязательства по оплате отпусков формируются исходя из количества дней не использованного отпуска работников, оставшегося на конец отчетного периода.

3.14. Доходы и расходы

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами за 2024 и 2023 годы период отсутствует.

Сведения о доходах по обычным видам деятельности, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в таблице № 3.14.1 «Доходы по обычным видам деятельности».

Таблица 3.14.1. «Доходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	2024		2023	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
1	2	3	4	5
Всего:	2 517 968	(2 513 293)	2 961 384	(2 805 088)
В том числе:				
Выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг	2 517 968	(2 513 293)	2 961 384	(2 805 088)

Сведения о затратах на производство за ответный период, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица № 6.

Сведения о прочих доходах и расходах за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.14.2. «Прочие доходы и расходы»

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4	5
Продажи прочих активов	3	(3)	-	-
Начисление (восстановление) оценочных резервов	2 286	-	1 588	(8 935)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	8 716	-	-	(4 809)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(19)	-	-
Процентные доходы/расходы	-	-	128 646	(42 427)
Услуги кредитных организаций	-	(1 351)	-	(2 419)
Расходы непроизводственного назначения	-	-	-	(10 630)
Прочие доходы (расходы)	569	(2 631)	615	(15 934)
Штрафы, пени к уплате	-	(12 377)	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	16 007	-	-	-
Перевыставляемые услуги	1 789	(1 917)	-	-
Нотариальные услуги сверх тарифа (не учит в НУ)	-	(2)	-	-
Нотариальные услуги по тарифу	-	(3)	-	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	3 238	-	-	-
Госпошлина	-	(46)	-	-
Компенсация за задержку зарплаты	-	(4)	-	-
Списание НДС (не принимаемые в НУ)	-	(405)	-	-
Итого	32 608	(18 758)	130 849	(85 154)

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 и 2023 годах применяемая ставка налога на прибыль составляла 20%.

Согласно п.14 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога с 2025 года с 20 до 25%, на 31 декабря 2024 года пересчитаны величина ОНА. При этом возникшая в результате пересчета разница отражена на счете учета прибылей и убытков.

Таблица 3.15.1 «Влияние изменения ставки налога на прибыль»

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 20%		Разница пересчета ставки налога на прибыль	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы (гр.2- гр.4)	Отложенные налоговые обязательства (гр.3- гр.5)
1	2	3	4	5	6	7
Доходы будущих периодов	-	4 669	-	3 735	-	934
Нематериальные активы	-	933	-	746	-	187
Основные средства	373	16 268	298	13 015	75	3 254
Расходы будущих периодов	3 950	-	3 160	-	790	-
Резервы сомнительных долгов	1 424	-	1 139	-	285	-
Убытки прошлых лет	71 389	-	57 111	-	14 278	-
Арендные обязательства	17 714	-	14 171	-	3 543	-
Проценты по обязательствам	-	2 603	-	2 083	-	521
Итого	94 850	24 473	75 879	19 579	18 971	4 896

Таблица 3.15.2. «Налог на прибыль»

Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Прибыль до налогообложения	(65 256)	17 314
Условных расход /доход	13 051	(3 463)
Изменение ОНА	(49 395)	(1 333)
Изменение ОНО	22 553	(1 460)
Постоянный расход / доход	(284)	1 600
Текущий налог на прибыль, расчет	-	(4 936)
Текущий налог на прибыль отраженный в декларации	-	(4 936)

3.16. Информация связанных сторонах

Обществом принято решение о раскрытии информации о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие информации в полном объеме, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

В связи с чем Общество не раскрывает список связанных сторон, а операции со связанными сторонами раскрывает в разрезе групп связанных сторон.

Основным Обществом для ООО «ПЛК» является ООО «Почта Инвест», вклад ООО «Почта Инвест» составляет 100%, вклад ООО «Почтовые финансы» в уставный капитал ООО «Почта Инвест» составляет 99,9%, вклад АО «Почта России» в уставный капитал ООО «Почтовое финансы» составляет 100%.

Сведения об операциях со связанными сторонами, приводящих к признанию выручка (доходов), в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.16.1. «Операции, приводящие к признанию выручки (доходов)»

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	Выручка (доход) без НДС	в т.ч. оплатой неденежными средствами	Выручка (доход) без НДС	в т.ч. оплатой неденежными средствами
1	2	3	4	5
Виды операций по группам связанных сторон	902 506	-	926 160	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Иные связанные стороны	902 506	-	926 160	-

Сведения об операциях со связанными сторонами по приобретению ресурсов в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.16.2. «Операции по приобретению ресурсов»

Виды операций по группам связанных сторон	2024 год		2023 год	
	Стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т.ч. оплатой неденежными средствами	Стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т.ч. оплатой неденежными средствами
1	2	3	4	5
Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	(801 433)	-	(85 189)	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Иные связанные стороны	-	-	-	-
Основное общество	(31)	-	(67)	-
ООО Почта Инвест"	(31)	-	(67)	-
Преобладающее общество	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Иные связанные стороны	(829 970)	-	(85 122)	-

2. Прочие расходы, включая проценты	(13 238)	-	(42 427)	-
3. Приобретение внеоборотных активов	-	-	(2 325)	-

Прочие операции со связанными сторонами: Основному Обществу в 2024 году был возвращен денежный вклад в добавочный капитал Общества в размере 300 000 тыс. рублей. В 2023 году Основное Общество принято решение об уменьшении добавочного капитала Организации на 900 000 тыс. рублей до 1 430 000 тыс. рублей.

Сведения об остатках в расчетах со связанными сторонами на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.16.3. «Остатки в расчетах со связанными сторонами»

Виды активов и обязательств по группам связанных сторон	2024 год		2023 год	
	сальдо расчетов	Резерв по сомнительным долгам	сальдо расчетов	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5
1.Дебиторская задолженность	1 224 768	-	825 995	-
Дочерние общества	13 594	-	2 019	-
Иные связанные стороны	1 211 174	-	823 976	-
2.Кредиторская задолженность	127 774	-	354 526	-
Иные связанные стороны	127 774	-	54 526	-
Основное общество	-	-	300 000	-

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 списанная задолженность, нереальная для взыскания, у Общества отсутствует. Резервов по задолженности связанных сторон не создавались.

Вся задолженность связанных сторон является краткосрочной.

Сведения о вознаграждениях основного управленческого персонала в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 3.16.4. «Вознаграждения основного управленческого персонала»

Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
1. Краткосрочные вознаграждения	12 712	34 210
Заработная плата	10 264	27 080
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 165	4 869
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Резерв на отпуска, включая страховые взносы	283	2 261
2. Долгосрочные вознаграждения	-	-

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.17. Прекращаемая деятельность и долгосрочные активы к продаже

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сведения о признании части деятельности Общества в качестве прекращаемой в соответствии с пунктом 7 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» и (или) завершении деятельности отсутствует.

3.18. Реорганизация

В отчетном периоде, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, факт реорганизации отсутствует.

3.19. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежала бы раскрытию, за исключением:

- корректирующего события после отчетной даты, связанного с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль (п. 3.15 настоящих пояснений).
- некорректирующего события после отчетной даты, связанного с передачей с 10.02.2024 обязанности единоличного исполнительного органа управляющей организации (раздел 1 пояснений).

3.20. Информация о непрерывности деятельности.

Сложная геополитическая ситуация в 2024 году не оказала существенного негативного влияния на операционную деятельность Общества. Основные показатели финансовой деятельности Общества находятся в пределах нормальных значений. Чистые активы превышают величину уставного капитала.

При этом имеются факторы, свидетельствующие о наличии неопределенностей, касающихся событий или условий, которые могут поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, а именно: отмечается наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за 2023, 2024 год, убыток от основной деятельности за 2024, 2023 год, наличие неблагоприятных основных финансовых показателей (низкий уровень рентабельности продаж).

В предшествующем отчетном периоде наличие отрицательных денежных потоков связано с началом производственной деятельности Общества, наличием существенных расходов не покрытых поступившей выручкой. В отчетном периоде это связано с тем, что услуги, оказываемые основному Обществу, были законтрактованы в конце отчетного периода с ретроспективным действием. Соответственно, оплата по указанным договорам будет осуществлена в следующем за отчетным периодом.

Обществом по состоянию на 31.12.2024г сформирован значительный портфель договоров, обеспечивающий в будущем безубыточную деятельность.

Заключены договоры с основными контрагентами: АО «Почта России», АО «РЖД», АО «РЖД-Логистика», ПАО «Трансконтейнер», ООО «ЛОГБОКС», ПАО «Детский мир», ООО «Вайлдберриз», ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ» (ОЗОН), ООО «САЛЮТДЕВАЙСЫ», ПАО «КАМАЗ», ООО «Леруа Мерлен Восток», и др. Общество принимает участие в тендерах на участие в перевозках, проводимых крупными компаниями.

Согласно бизнес-плана фокус деятельности–грузовые перевозки наземным, воздушным, водным транспортом, а также мультимодальные грузоперевозки в любом сочетании с использованием современных мультимодальных терминальных комплексов, позволяющих оказывать бесшовные логистические E2E решения в сегменте B2B. Внедрение E2E процессов – это стратегическое решение, которое трансформирует не только операционную деятельность, но и всю бизнес-модель компании, обеспечивая долгосрочные конкурентные преимущества.

ООО «ПЛК» – омниканальный логистический оператор, оказывающий качественные услуги клиентам в формат eE2E (включая сборные грузы LTL/LCL,PPR).

Стратегия развития: органический рост, а именно увеличение количества контейнерных и мультимодальных перевозок, развитие грузовых авиационных перевозок, в том числе развитие посредством увеличения использования воздушных судов АО «Почта России», развитие грузоперевозок в зарубежных ДЗО в основных модальностях ООО «ПЛК».

Реализован ряд важных операционных проектов. В частности, запущен почтовый контейнерный поезд «Россия» – уникальный продукт Общества, позволяющей консолидировать и расконсолидировать грузы на промежуточных остановках пути. Основные клиенты проекта «Почтовый контейнерный поезд «Россия»– крупные транспортно-логистические компании, грузовая база которых позволяет увеличить частоту движения поезда в 2 раза, запущены ускоренные контейнерные поезда (далее – УКП) по Российской Федерации, активно развиваются услуги по организации авиаперевозок грузов.

Значение коэффициента наличия собственных средств показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 76,9%. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости.

В связи с чем, по оценке руководства, наличие вышеуказанных факторов непрерывности деятельности не указывает о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться своевременно в установленном порядке.

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Почта Инвест»

Д.Р.Люкманов

25 марта 2025 года