ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» за 2025 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» переменовался 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; Снято с учета 13.05.2025
- 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:

- LX Pantos Co, LTD
- ООО «ЛГ ЭлектроникРус»
- ООО «ЛХ ХаусисРус»
- ООО «Си Эс Логис»
- ООО «Лотте КФ 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 2025 года – 70 человек,

31 декабря 2024 года – 86 человек.

Сведения об аудиторе:

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, определяемую 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 расчеты 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):

Группа основных средств	Срок полезного использования
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 арендный 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.

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»).

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:

тыс. руб.

	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Другие виды основных средств	Транспортные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 01.01.2024	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
Поступления		120			120
Выбытия			(121)	(27 124)	(27 245)
Реклассификация	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2025	7 648	571	147	1 271	9 637
Амортизация					
Сальдо на 01.01.2024	(6 231)	(140)	(254)	(22 821)	(29 446)
Поступления	(1 200)	(117)	-	(2 686)	(4 003)
Выбытия	-	-	-	-	-

	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Другие виды основных средств	Транспортные средства	Итого
Реклассификация	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2024	(7 431)	(257)	(254)	(25 507)	(33 449)
Поступления	(106)	(145)	(7)	(395)	(653)
Выбытия	-	-	114	24 631	24 745
Реклассификация	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2025	(7 537)	(402)	(147)	(1 271)	(9 357)
Балансовая стоимость					
Сальдо на 01.01.2024	**1 417**	**178**	**14**	**5 574**	**7 183**
Сальдо на 01.01.2025	**217**	**194**	**14**	**2 888**	**3 313**
Сальдо на 31.12.2025	**111**	**169**	**-**	**-**	**280**

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 31.12.2025 г. числятся следующие объекты основных средств:

Тыс. руб.

Группа ОС	Дорохово	Москва	Владивосток	Ногинск	Всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	111	-	-	-	111
Офисное оборудование	-	63	106	-	169
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-
Итого	111	63	106	-	280

Арендованные основные средства

В 2025 г. Общество арендовало отдельные объекты основных средств. По состоянию на 31.12.2025 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»	24.10.2026	935 263.69 руб.	Москва
RA2014/01008 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 28.02.2026	57 555,30 руб.	Дорохово
25/1101 от 01.10.2025	Площадь 187 кв. м по адресу г. Владивосток, ул. Уборевича, д.5а	ИП Поздеев Сергей Александрович	01/10/2025-30/09/2026	323 977 руб.	Владивосток
7/13-юр от 01.11.2025	Московская область,Ногинский район,пос.имВоровского,ул.Мира, д.2А, 16,5 кв.м	ЗАО Рубикон	До 31.10.2026	22 419.62 руб	Ногинск

Помимо помещений в 2025 г. ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» арендовало погрузчики в кол-ве 2 шт на сумму 7 059 тыс. руб.

4. ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Сырье и материалы	10	108	106
Права пользования программным обеспечением	380	331	653
Итого	**390**	**439**	**759**

В ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» в 2025 и 2024 годах материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

В 2025 г. ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, поскольку в 2025 г. отсутствовали морально устаревшие материально-производственные запасы или материально-производственные запасы, рыночная стоимость которых снизилась.

На 31.12.2025 на хранении находятся ТМЦ стоимостью 216 740 тыс. рублей

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	138 662	223 052	241 892
Резерв по сомнительным долгам	(33)	(610)	(336)
Авансы выданные	5 913	61 828	37 816
Резерв по сомнительным долгам	(1 088)	(274)	(344)
Расчеты по налогам, взносам и сборам	38 720	30 006	20 562
Расходы будущих периодов	1 832	4 154	5 158
Депозит поставщикам	2 476	2 268	20 958
Прочие	17 916	22 901	10 236
Резерв по сомнительным долгам	(3 819)	(4 537)	(881)
Итого	**200 579**	**338 788**	**335 061**

Подробно движение дебиторской задолженности приведено в Приложении 1 к Пояснениям.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура финансовых вложений на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Предоставленные займы	-	-	-
Депозитные счета	1 215 974	814 668	2
Итого	**1 215 974**	**814 668**	**2**

По состоянию на 31.12.2025 г. в краткосрочных финансовых вложениях числится следующие депозиты:

	% ставка	Сумма в валюте (тыс.)	Сумма в рублях (тыс.)	Срок
KZT	13.40%	4 677 057	724 841	30.01.2026
USD	0,65%	5 000	391 134	30.01.2026
RUB	11%	100 000	100 000	30.01.2026

По условиям договоров ставка по депозитам фиксированная, доход начисляется в конце срока .

На 31.12.2025 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 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчетные счета	55 935	84 921	471 599
Валютные счета	13 048	598 534	1 071 593
Итого	**68 983**	**683 455**	**1 543 192**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 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 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.

В 2025 году Обществом были распределены дивиденды за период с 2013-2024 год сумме 950 тыс. долларов США (96 860 тыс. рублей), полностью выплачены. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025 г. отсутствует.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	133 725	104 857	18 859
Авансы полученные	2 057	-	-
Расчеты по налогам и сборам	19 228	29 620	43 909
Расчеты с подотчетными лицами	-	57	9
Расчеты с учредителями по выплате доходов	-	-	31 907
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 587	4 592	4 527
Итого	**159 597**	**139 126**	**99 211**

Подробно движение кредиторской задолженности приведено в Приложении 2 к Пояснениям.

10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Задолженность перед бюджетом (налоговый агент)	-	12	-
Итого	**-**	**12**	**-**

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Оценочные обязательства по оплате отпусков	17 031	17 378	19 676
Итого	**17 031**	**17 378**	**19 676**

12. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
ЖД перевозки	595 438	842 565
Траспортные услуги	484 123	857 430
Морские перевозки	153 359	211 339
Ззакрытое складирование	50 594	91 266
Авто перевозки	197	3 829
Авиа перевозки	2 059	1 150
Прочая транспортно-экспедиционная деятельность	20 952	55 553
Итого	**1 306 722**	**2 063 132**

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость по видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
ЖД перевозки	(521 613)	(738 100)
Траспортные услуги	(424 099)	(751 122)
Морские перевозки	(134 345)	(185 136)
Ззакрытое складирование	(44 321)	(79 950)
Авто перевозки	(173)	(3 354)
Авиа перевозки	(1 804)	(1 007)
Прочая транспортно-экспедиционная деятельность	(18 354)	(48 666)
Итого	**(1 144 709)**	**(1 807 335)**

14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы по типам за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Оплата труда	(183 432)	(243 310)
Страховые взносы	(31 924)	(32 591)
Аренда имущества	(14 008)	(13 792)
Содержание автотранспорта, включая аренду	(9 332)	(9 017)
Расходы на связь	(1 988)	(3 005)
IT расходы	(4 003)	(4 457)
Расходы на командровки	(5 282)	(5 846)
Расходы на страхование	(1 951)	(2 457)
Содержание офиса, представительские	(8 104)	(10 781)
Малоценное оборудование и запасы	(429)	(318)
Консультационные услуги, юридические услуги	(4 876)	(5 068)
Расходы на персонал	(3 294)	(3 706)
Амортизация	(257)	(1 808)
Прочие раходы 26 счет	(4 743)	(6 932)
Итого	**(273 623)**	**(343 088)**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2025 год	тыс. руб. 2024 год
Курсовые разницы	161 482	578 709
НДС по ранее неподтвержденному экспорту	15 546	4 914
Пени штрафы по хозяйственным договорам	944	798
Восстановление оценочных резервов	844	1 560
Реализация ОС	11 345	
Списание кредиторской задолженности	41	-
Прочие доходы	241	444
Итого	**190 443**	**586 425**

Прочие расходы	2025 год	тыс. руб. 2024 год
Курсовые разницы	(429 276)	(562 199)
Услуги банка	(1 930)	(2 657)
НДС неподтвержденная нулевая ставка	(21 046)	(4 809)
Расходы связанные с куплей/ продажей валюты	(3 763)	(14 321)
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	(1 911)	(1 416)
Отчисления в оценочные резервы	(364)	(5 420)
Прочие расходы	(573)	(1 148)
Итого	**(458 863)**	**(591 970)**

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	На 31.12.2025	тыс. руб. На 31.12.2024
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(70 622)	1 902
Постоянное налоговое обязательство:		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	3 073	2 559
Постоянный налоговый актив:		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Итого	(67 549)	4 461
Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового актива		
Основные средства	(163)	(130)
Оценочные обязательства и резервы	(87)	(459)
Убыток текущего периода	78 596	-
Расходы будущих периодов	1 220	(21)
Резерв сомнительных долгов	(120)	772
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(39 960)	32 695
Итого	39 486	32 857
Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового обязательства		
Курсовые разницы по расчетам в валюте	28 056	(24 752)
Основные средства	7	511
Итого	28 063	(24 241)
Итого текущий налог на прибыль	-	13 077

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 31.12.2025 г. представлена ниже.

тыс.руб.

	Москва и область	Владивосток и область	Итого
Выручка	1 297 247	9 475	1 306 722
Себестоимость	(1 136 409)	(8 300)	(1 144 709)
Прибыль	160 838	1 175	162 013

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Организации, контролирующие 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.

2025 год

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебеторская задолженность	Кредиторская задолженность	Продажи	Закупки
LX Pantos Co., Ltd	19 832	1 528	287 637	13 365
LX PANTOS LOGISTICS (QINGDAO) CO., LTD SHANGHAI BRANCH	363	91 706	8 047	108 122
LX Pantos Logistics (Shanghai) Co., Ltd	-	2 653	2 081	5 044
LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO) CO., LTD.TIANJIN BRANCH	132	-	198	63
LX PANTOS LOGISTICS(QINGDAO)CO.,LTD.	-	382	-	382
LX PANTOS GZ	2	-	-	-
PT. LX PANTOS INDONESIA	1 002	-	4 152	167
ИТОГО	**21 331**	**96 269**	**302 115**	**127 143**

2024 год

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	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	1315	4198
ИТОГО	**61 459**	**7 605**	**513 196**	**62 600**

18.2. Расчеты по выданным (полученным) займам

В 20254 г. ООО «ЛХ ПАНТОС РУС» не выдавало и не получало займов от связанных сторон.

18.3. Расчеты с учредителями по дивидендам

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.

В 2025 году Обществом были распределены дивиденды за период с 2013-2024 год сумме 950 тыс. долларов США (96 860 тыс. рублей), полностью выплачены.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025 г. отсутствует.

18.4. Вознаграждение основного управленческого персонала

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 и 2024 годы составили:

тыс. руб.

	2025	2024
Генеральный директор	12 647	20 039
Директор по экономике	-	18 183
Менеджер по персоналу	-	6 177
Менеджер на транспорте	5 517	5 940
Менеджер финансового отдела	-	7 102
Менеджер склада	13 180	16 761
Директор филиала во Владивостоке	-	6 251
Коммерческий директор	17 678	18 064
ИТОГО	**49 022**	**98 517**

19. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

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

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919
1000 Вон Республики Корея	54.5552	69.5056	69.6338

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 2025 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.

Несмотря на полученный по итогам 2025 года чистый убыток, величина нераспределенной прибыли прошлых лет Общества остается положительной, а объем денежных средств на счетах и депозитах позволяет полностью покрывать текущие обязательства. Основной объем кредиторской задолженности сформирован

перед компаниями группы, подробная информация о взаимоотношениях с которыми раскрыта в примечании «Связанные стороны». Указанные факторы обеспечивают Обществу достаточный запас финансовой прочности для продолжения деятельности в сложившейся рыночной конъюнктуре.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2026 года, после окончания отчетного периода, произошла эскалация военного конфликта на Ближнем Востоке с участием Ирана, США и Израиля. Ключевым последствием, оказывающим прямое влияние на деятельность Компании, стало закрытие Ормузского пролива для гражданского судоходства. Указанное событие привело к существенному удорожанию фрахта, росту страховых премий для судов и грузов, а также к скачку мировых цен на нефть. Данные факторы создают значительную неопределенность в отношении стоимости топлива и доступности альтернативных маршрутов доставки в 2026 году. Руководство Компании внимательно отслеживает развитие ситуации и оценивает возможные меры по минимизации негативных последствий для операционной деятельности и финансовых результатов..

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 _____ Ро Чжи Вун
10 марта 2026 года



1. Дебиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	344 209	(5 421)	155 263	-	(293 809)	(144)	481	-	205 519	(4 940)
	За 2024 г.	336 622	(1 561)	311 776	-	(304 189)	-	(3 860)	-	344 209	(5 421)
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	61 828	(274)	5 908	-	(61 823)	-	(814)	-	5 913	(1 088)
	За 2024 г.	37 816	(344)	61 813	-	(37 801)	-	70	-	61 828	(274)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	223 052	(610)	138 610	-	(222 856)	(144)	577	-	138 662	(33)
	За 2024 г.	241 892	(336)	222 837	-	(241 677)	-	(274)	-	223 052	(610)
Расчеты по налогам, взносам и сборам	За 2025 г.	30 006	-	8 714	-	-	-	-	-	38 720	-
	За 2024 г.	20 562	-	9 444	-	-	-	-	-	30 006	-
Депозит поставщикам	За 2025 г.	2 268	-	208	-	-	-	-	-	2 476	-
	За 2024 г.	20 958	-	721	-	(19 411)	-	-	-	2 268	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 154	-	1 823	-	(4 145)	-	-	-	1 832	-
	За 2024 г.	5 158	-	4 284	-	(5 288)	-	-	-	4 154	-
Прочие расчеты с контрагентами	За 2025 г.	22 901	(4 537)	-	-	(4 985)	-	718	-	17 916	(3 819)
	За 2024 г.	10 236	(881)	12 677	-	(12)	-	(3 656)	-	22 901	(4 537)
Итого	За 2025 г.	344 209	(5 421)	155 263	-	(293 809)	(144)	481	X	205 519	(4 940)
	За 2024 г.	336 622	(1 561)	311 776	-	(304 189)	-	(3 860)	X	344 209	(5 421)

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 940	-	5 421	-	1 561	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 088	-	274	-	344	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	33	-	610	-	336	-
Прочие расчеты с контрагентами	3 819	-	4 537	-	881	-

2. Обязательства

2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	139 126	135 919	-	(115 448)	-	-	159 597
	За 2024 г.	99 211	104 663	-	(64 748)	-	-	139 126
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104 857	133 567	-	(104 699)	-	-	133 725
	За 2024 г.	18 859	104 422	-	(18 424)	-	-	104 857
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 057	-	-	-	-	2 057
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 592	4	-	(9)	-	-	4 587
	За 2024 г.	4 527	65	-	-	-	-	4 592
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29 620	291	-	(10 683)	-	-	19 228
	За 2024 г.	43 909	119	-	(14 408)	-	-	29 620
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	9	57	-	(9)	-	-	57
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31 907	-	-	(31 907)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	139 126	135 919	-	(115 448)	-	X	159 597
	За 2024 г.	99 211	104 663	-	(64 748)	-	X	139 126

2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 378	16 085	(16 432)	-	17 031
	За 2024 г.	19 676	20 870	(23 168)	-	17 378

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 378	16 085	(16 432)	-	17 031
	За 2024 г.	19 676	20 870	(23 168)	-	17 378