**Пояснения к бухгалтерскому балансу**
**и отчету о финансовых результатах за 2025 год**
**ЗАО «Тихоокеанская логистическая компания»**

## 1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Тихоокеанская логистическая компания»
Юридический адрес: 107078, Москва г, ул. Садовая-Спасская, д. 19, стр. 2, подв. пом. IV, ком. 3
ИНН: 7708727452
Основной государственный регистрационный номер: 1107746769668
Уставный капитал организации составляет 1 000 000 руб. разделен на 1000 акций номиналом 1000 руб.
Состав участников (акционеров):

| Участник | Размер доли, руб. | Размер доли, % |
|---|---|---|
| Салманов Фарид Нураддин Оглы | 1 000 000 | 100 |

Реестродержатель: АО НРК-Р.О.С.Т. ИНН 7726030449, 107076, Город Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX
Основными видами деятельности является:
- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (ОКВЭД 49.20)
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)
- Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41)
- Деятельность транспортная вспомогательная (52.2)

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Филиалов нет.
Обособленные подразделения:
1. 115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб. Шлюзовая, д. 8, стр. 1
2. 690001, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул. Абрекская, д. 8в, офис 4

Численность на 31.12.2025 г составляет 11 чел.
Организация не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

| № п/п | Положения учетной политики | 2025 год | |
|---|---|---|---|
| | | В целях бухгалтерского учета | В целях налогового учета |
| 1 | Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета | - от обычных видов деятельности;<br>- прочие | X |
| 2 | Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов | Стоимостью не более 100 000 рублей | Стоимостью не более 100 000 рублей |
| 3 | Способ начисления амортизации основных | Линейный метод | Линейный метод |
| 4 | Способ начисления амортизации нематериальных активов | Линейный метод | Линейный метод |
| 5 | Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права | Линейный метод | Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет |
| 6 | Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов | Не осуществляется | Не осуществляется |
| 7 | Денежные средства и денежные эквиваленты | Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты) | X |
| 8 | Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях | Курсовые | Курсовые |
| 9 | Способ оценки товаров | По стоимости приобретения | По стоимости приобретения |
| 10 | Метод списания материально-производственных запасов | По методу ФИФО | По методу ФИФО |
| 11 | Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд | Списание в расходы в периоде приобретения запасов | Списание в расходы при использовании (отпуске в производство) |
| 12 | Признание коммерческих и управленческих расходов | Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90). | Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13 | Порядок учета транспортно-заготовительных расходов | Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца | Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам.<br>Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. |
| 14 | Оценка финансовых вложений при их приобретении | Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету. | Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы |
| 15 | Оценка финансовых вложений при их выбытии | По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений | По стоимости каждой единицы |

## 3. Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### *3.1. Сведения об основных средствах*

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств Общества составила 4 908 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

| п/п | Вид основного средства | на 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 1 | Транспортные средства | 4908 | - |
| 2 | Права пользования активами | - | 6458 |

В феврале 2025 года произошел выкуп лизингового имущества.

### *3.2. Сведения о запасах*

На 31.12.2025 стоимость производственных запасов составила 4383 тыс. руб., в том числе по незавершенному производству 4383 тыс. руб. Это расходы по транспортно-экспедиторским услугам, которые не оказаны до конца и документы реализации не выставлены покупателям.

### *3.3. Сведения о дебиторах и кредиторах*

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 42 264 тыс. руб. в том числе:

тыс. руб.

| № п/п | Название организации | на 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 1 | СКС АО | 18656 | 836 |
| 2 | ФМРУС АО | 11254 | 22893 |
| 3 | ФРЕШ Т\ЕРМИНАЛ ООО | 4383 | - |
| 4 | ФИТ (ФЕСКО) ООО | 2038 | 40 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5 | СМАРТЛОГ АО | 211 | 7694 |
| 6 | ДВ ТЕСТ ООО | - | 4351 |
| 7 | Прочее | 5722 | 12076 |

Расшифровка дебиторской задолженности по видам расчетов с контрагентами дана в балансе Общества.
Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12 2025 года составила 44 761 тыс. руб., в том числе по контрагентам:

тыс. руб.

| № п/п | Название организации | на 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 1 | ИП Хмарук К.А. | 20475 | 42360 |
| 2 | ФМРУС АО | 5192 | 3040 |
| 3 | ВЛАДМОРРЫБПОРТ ОАО | 5478 | - |
| 4 | ИНТЕК ООО | 1676 | - |
| 5 | СМАРТЛОГ АО | - | 7183 |
| 6 | ЕВРОФЕРМ ООО | - | 4351 |
| 7 | Прочее | 11940 | 13885 |

Расшифровка кредиторской задолженности по видам расчетов с контрагентами дана в балансе Общества.

### *3.4. Кредиты и займы*

По состоянию на 31.12.2025 года общество имеет следующую задолженность по кредитам и займам полученным:

| п/п | Кредитор/ Договор | Срок займа (до) | Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс. руб. | | Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс .руб. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | краткосроч. | долгосроч. | краткосроч. | долгосроч. |
| 1 | Салманов Фарид Нураддин Оглы / 251229ВА | 31.12.2026 | 4990 | - | 7 | - |
| 2 | Салманов Фарид Нураддин Оглы / 251229ВБ | 31.12.2026 | 5000 | - | 7 | - |
| ИТОГО | | | 9990 | - | 14 | - |

### *3.5. Доходы и расходы в разрезе видов деятельности*

| № п/п | Вид деятельности | на 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Выручка, тыс. руб. | Себестоимость, тыс. руб. | Выручка, тыс. руб. | Себестоимость, тыс. руб. |
| 1 | Транспортно-экспедиционные услуги | 300326 | 227592 | 501558 | 438492 |
| 2 | Таможенное декларирование | 11966 | 4475 | 6335 | 886 |
| 3 | Продажа товаров | 5974 | 5809 | - | - |

### *3.6. Прочие доходы и расходы*

| Вид прочих доходов | за 2025 год | за 2024 год |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 231 | - |
| Доходы пошлых лет | 220 | - |
| Списанная задолженность | 100 | - |
| Штрафы, пени к получению | 20 | 31 |

| Вид прочих расходов | за 2025 год | за 2024 год |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | - | 201 |
| Расходы по оплате госпошлины | 157 | - |
| Штрафы, пени к уплате | 3917 | 34 |
| Расходы на услуги банков | 887 | 122 |
| Курсовые отклонения при покупке валюты | 876 | 12 |
| Расходы прошлых лет | 230 | - |
| Прочие | 388 | 75 |
| Списанная дебиторская задолженность | - | 1353 |

### *3.7. Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы*

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль (убыток) в размере 7 991 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 22 935 тыс. руб.

### *4. Сведения о вознаграждениях.*

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

### *5. Информация об операциях со связанными сторонами*

Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

| Связанное лицо | Наименование операции | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Салманов Фарид Нураддин Оглы – учредитель, руководитель Общества | Полученные процентные займы | 9990 |
| | Начисленные проценты по займам | 14 |
| | Выплаченное вознаграждение за год | 1412 |

### *6. Информация по сегментам*

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

### *7. События после отчетной даты*

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

### *8. Информация об экологической деятельности Общества*

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

### *9. Государственная помощь*

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

### *10. Условные факты хозяйственной деятельности*

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор Салманов Фарид Нураддин Оглы