ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «ПЛУТОС»

1. Общие сведения об организации

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛУТОС»
ИНН	5110008280
ОКПО	98727828
ОКОПФ / ОКФС	12300 (ООО) / 16 (Частная)
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта
Юридический адрес	184606, Мурманская область, г. Североморск, ул. Колышкина, д. 14, кв. 42
Руководитель	Третьякова Екатерина Николаевна (Генеральный директор)
Дата подписания отчётности	24 марта 2026 г.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПЛУТОС» составляет 20 тыс. руб. и оплачен в полном объёме. Изменений в составе участников в отчётном периоде не было.

Участник	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Третьякова Екатерина Николаевна	20	100,0
ИТОГО	**20**	**100,0**

1.3. Основные показатели деятельности

В 2025 году деятельность Общества была существенно сокращена вследствие досрочного прекращения участия в крупном подрядном проекте в связи с систематическими неплатежами заказчика. Несмотря на значительное снижение выручки, Общество сохранило прибыльность.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка	28 911	156 068
Себестоимость продаж	(28 075)	(149 300)
Прибыль от продаж	836	6 768
Прочие доходы	4 723	194
Прочие расходы	(1 399)	(4 692)

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Налог на прибыль	(538)	(47)
Чистая прибыль	**3 622**	**2 223**
Итого активов на конец периода	153 813	148 417
Итого капитал на конец периода	11 923	8 297

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в ООО «ПЛУТОС» ведётся в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте. Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет общую систему налогообложения. Учётная политика утверждена в установленном порядке.

Основные элементы учётной политики:

— бухгалтерский учёт ведётся с использованием программного продукта «1С:Предприятие»;

— бухгалтерская отчётность составляется по упрощённым формам для субъектов малого предпринимательства;

— доходы и расходы признаются по методу начисления;

— запасы учитываются по фактической себестоимости; при выбытии применяется метод ФИФО (ФСБУ 5/2019);

— основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020; амортизация начисляется линейным методом;

— договоры аренды учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018;

— резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства в отчётном периоде не формировались.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества на 31.12.2025 отсутствуют. В отчётном периоде нематериальные активы не приобретались и не создавались.

4. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 составили 18 934 тыс. руб. и представлены собственными основными средствами и правами пользования активами (лизинг транспортных средств).

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Собственные основные средства	389	561	452
в т.ч. офисное оборудование	131	206	—
в т.ч. транспортные средства	258	355	452
Права пользования активами (лизинг транспортных средств)	18 545	36 293	49 515
Итого основные средства	**18 934**	**36 854**	**49 966**

Амортизация за 2025 год составила 11 472 тыс. руб. (за 2024 год — 15 852 тыс. руб.). Переоценка основных средств не проводилась.

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 в составе внеоборотных активов отражены финансовые вложения в сумме 980 тыс. руб. — выданный долгосрочный заём. Данная сумма не изменялась на протяжении трёх отчётных периодов (2023–2025 гг.).

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Предоставленные займы (долгосрочные)	980	980
Итого финансовые вложения	**980**	**980**

По состоянию на дату составления отчётности погашение займа заёмщиком не производилось. В связи с наличием признаков возможного обесценения Общество рассматривает вопрос о создании резерва под обесценение данного актива. Резерв в отчётном периоде не создавался.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют.

6. Запасы

На 31.12.2025 запасы составляют 477 тыс. руб. (31.12.2024 — 566 тыс. руб., 31.12.2023 — 0 тыс. руб.). Запасы представлены сырьём и материалами. Резервы под обесценение запасов не создавались. Запасов в залоге нет.

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 133 168 тыс. руб. (31.12.2024 — 109 808 тыс. руб., 31.12.2023 — 15 113 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков учитывается задолженность двух основных должников:

Должник	Сумма, руб.	Статус взыскания
ООО «СТРОЙИНЖСЕРВИС-2»	2 410 369,67	ИЛ выдан 24.01.2025, не исполнен
АО «Ямалтрансстрой»	97 589 195,30	ИЛ выдан 01.11.2025, подано заявление о банкротстве

ООО «СТРОЙИНЖСЕРВИС-2». Задолженность в сумме 2 410 369,67 руб. подтверждена вступившим в законную силу решением суда. Исполнительный лист выдан 24 января 2025 г. По состоянию на дату подписания отчётности исполнительное производство не завершено, денежные средства не получены. В составе задолженности отражены основной долг и присуждённая судом неустойка, ранее признанная Обществом в составе прочих доходов. Резерв по данной задолженности не создавался.

АО «Ямалтрансстрой». Задолженность в сумме 97 589 195,30 руб. подтверждена вступившим в законную силу решением суда. Исполнительный лист выдан 01 ноября 2025 г. В состав задолженности включены: основной долг, присуждённые пени в сумме 4 647 100,00 руб. и госпошлина в сумме 962 945,00 руб., ранее признанные Обществом в составе прочих доходов. Должник является действующей организацией со значительными оборотами. Руководство Общества оценивает вероятность погашения задолженности как высокую. Резерв по данной задолженности не создавался.

8. Обязательства

Обязательства Общества по состоянию на 31.12.2025 составили 141 891 тыс. руб. и представлены краткосрочными обязательствами в сумме 141 253 тыс. руб. и долгосрочными обязательствами в сумме 638 тыс. руб.

9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 совокупный капитал Общества составляет 11 923 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	20	20
Нераспределённая прибыль	11 903	8 277
ИТОГО капитал	**11 923**	**8 297**

Чистая прибыль за 2025 год составила 3 622 тыс. руб. (за 2024 год — 2 223 тыс. руб.). Дивиденды не начислялись и не выплачивались. Переоценка внеоборотных активов не проводилась. Добавочный и резервный капитал не формировались.

10. Выручка

Выручка за 2025 год составила 28 911 тыс. руб. (за 2024 год — 156 068 тыс. руб.).

Наименование	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Основная номенклатурная группа	28 911	156 068
Итого выручка	**28 911**	**156 068**

Снижение выручки в 2025 году обусловлено досрочным прекращением участия Общества в крупном подрядном проекте вследствие систематических неплатежей заказчика.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 28 075 тыс. руб. (за 2024 год — 149 300 тыс. руб.).

Существенное снижение прочих затрат в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено сокращением объёма деятельности и прекращением крупного подрядного проекта.

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 4 723 тыс. руб. и включают присуждённые судом суммы неустоек, пеней и госпошлины по делам с должниками, отражённые в учёте по мере вступления судебных решений в законную силу.

Прочие расходы за 2025 год составили 1 399 тыс. руб. и представлены расходами по текущей операционной деятельности.

13. Государственная помощь

В отчётном периоде бюджетные средства и бюджетные кредиты Обществом не получались.

14. Прочая информация

Существенные события после отчётной даты. Основным активом для расчётов с кредиторами является задолженность АО «Ямалтрансстрой» в сумме 97 589 тыс. руб.,

подтверждённая решением суда. Допущение непрерывности деятельности Обществом сохраняется.

Взыскание дебиторской задолженности. В отношении АО «Ямалтрансстрой» подано заявление о признании АО «Ямалтрансстрой» несостоятельным (банкротом) - Дело № А81-1896-3/2026. Исход разбирательства на дату подписания отчётности не определён. В случае введения процедуры банкротства Общество намерено включить требования в реестр требований кредиторов.

Генеральный директор Третьякова Е.Н.

«20» марта 2026 г.