

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Почтовая Логистическая Компания» за 2025 год

1. Основные сведения и виды экономической деятельности

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Почтовая Логистическая Компания» (сокращенное наименование ООО «ПЛК» (далее - Организация) 07.07.2021, ИНН 9729310800, КПП 771401001. Место нахождения: г. Москва, ул. 3-я Песчаная, д. 2А. Основным видом экономической деятельности Организации является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Высшим органом Организации является Общее собрание участников. Единственным участником ООО «ПЛК» является ООО «Почта Инвест» (ИНН 9729303360 (г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 18, помещ. 23). ООО «Почта Инвест» владеет 100 процентов долей в уставном капитале Организации с даты регистрации Организации.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа (генерального директора) ООО «ПЛК» от 07.02.2025 № 1/2025-ГД исполнение полномочий единоличного исполнительного органа возложено на ООО «Почта Инвест».

Численность сотрудников организации по состоянию на 31.12.2025 составила 52 чел., на 31.12.2024 - 70 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, утверждена приказом ООО «ПЛК» от 27.09.2022 № 76/2022 с последующими изменениями и дополнениями. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Бухгалтерия посредством метода двойной записи. Договором от 14.10.2022 № ПФ-09/22 ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на ООО «Почтовые финансы».

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, нераскрытие которой 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 процентов и более от удельного веса соответствующей статьи баланса в валюте баланса. Показатели, составляющие менее 5 процентов удельного веса, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи баланса, при отражении которой допущена ошибка, в валюте баланса за отчетный период более чем на 5 процентов.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату (31.12.2025): Доллар США = 78,2267 руб., евро = 92,0938 руб., юань = 11,1592 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с пунктом 28 ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» свернуто.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Применяется линейный способ амортизации. Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования проверяются на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

2.4. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000,00 руб. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 процентов соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 процентов первоначальной стоимости основного средства. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Применяется линейный способ амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам: земельные участки; здания, строения, помещения; производственное оборудование; торговое оборудование; транспортные средства; компьютеры и прочая офисная техника; мебель; прочие основные средства; инвестиционная недвижимость.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Основные средства и капитальные вложения в основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой Организация может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

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.

2.6. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы), а также покупных товаров ведется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является однородная группа.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую

себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Организация относит к запасам остаток незавершенного производства в размере понесенных затрат, полный производственный цикл по которым ещё не завершён.

2.7. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично: по сомнительной задолженности со сроком неисполнения обязательств свыше 90 календарных дней - 100 процентов от суммы задолженности, со сроком от 45 до 90 календарных дней - 50 процентов от суммы задолженности, со сроком до 45 дней - резерв не создается.

2.8. Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств Организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.9. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оказания транспортно-экспедиторских услуг. В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Организации, имеется в случае, когда Организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве прочих доходов учитываются: поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), проценты, полученные от размещения свободных денежных средств в кредитных организациях, поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Организации, положительные курсовые разницы и другие виды доходов.

В зависимости от характера, условий осуществления и направления деятельности Организации расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с основными видами деятельности;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности: затраты на оплату труда, материальные затраты, расходы на оплату товаров, работ, услуг сторонних организаций, расходы на налоги, сборы и неналоговые платежи, включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности, амортизация, прочие расходы.

К прочим расходам относятся расходы от реализации активов; проценты к уплате; курсовые разницы; расходы, связанные с приобретением финансовых вложений и другие виды расходов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом. Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 «Прибыли и убытки» (пункт 20 ПБУ 18/02) из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (изменение отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) за отчетный период. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчетным методом в общей сумме, без определения постоянных разниц. Специальный регистр постоянных разниц не ведется. Условный расход по налогу на прибыль, а также постоянный налоговый расход (доход) в учете не отражаются. В бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Организации на 31.12.2025 по строке 1110 отражены нематериальные активы на сумму 2 816 тыс. руб., на 31.12.2024 на сумму 9 401 тыс. руб. В связи с отсутствием на текущий момент возможности доработки и ввода в эксплуатацию ряда нематериальных активов и наличием признаков их обесценения Организацией принято решение о создании резерва под обесценение на сумму 5 571 тыс. руб. Подробные данные о наличии и движении нематериальных активов отражены в Таблице № 1.

Таблица № 1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 856	(1 026)	5 571	4 557	(5 571)	-	(5 571)	10 427	(7 611)
	За 2024 г.	4 856	(12)	-	(1 014)	-	-	-	4 856	(1 026)
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	140	(40)	5 571	5 543	(5 571)	-	(5 571)	5 711	(5 639)
	За 2024 г.	140	(12)	-	(28)	-	-	-	140	(40)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 395	(289)	-	(289)	-	-	-	1 395	(577)
	За 2024 г.	1 395	-	-	(289)	-	-	-	1 395	(289)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 322	(698)	-	(698)	-	-	-	3 322	(1 395)
	За 2024 г.	3 322	-	-	(698)	-	-	-	3 322	(698)

4. Основные средства

В бухгалтерском балансе Организации на 31.12.2025 по строке 1150 отражены основные средства на сумму 20 141 тыс. руб., на 31.12.2024 - на сумму 64 062 тыс. руб. К основным средствам отнесены офисное оборудование и производственный инвентарь и права пользования активами (Организация арендует офисные площади в Москве по договорам долгосрочной аренды).

Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю в связи с тем, что Организация не ожидает поступлений от выбытия данных активов. В отчетном периоде произведен пересмотр срока полезного использования объектов основных средств по группе «Компьютеры и прочая офисная техника». Пересмотр сроков произведен с учетом фактического технического состояния активов и намерения Организации использовать их в будущем. Не амортизируемые основные средства у Организации отсутствуют.

Подробные данные о наличии и движении основных средств отражены в Таблицах № 2-3.

Таблица № 2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и
Основные средства (за исключением)	За 2025	5 806	(4 467)	-	-	(934)	5 806	(5 401)
	За 2024	5 619	(2 596)	187	-	(1 871)	5 806	(4 467)
Офисное оборудование	За 2025	5 806	(4 467)	-	-	(934)	5 806	(5 401)
	За 2024	5 619	(2 596)	187	-	(1 871)	5 806	(4 467)

Таблица № 3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	83 636	(20 913)	3 079	-9 568	703	-37 201	77 147	-57 411
	За 2024 г.	-	-	83 636	-	-	(20 913)	83 636	(20 913)
в том числе:									
офисные помещения	За 2025 г.	83 636	(20 913)	3 079	-9 568	703	-37 201	77 147	-57 411
	За 2024 г.	-	-	83 636	-	-	(20 913)	83 636	(20 913)

5. Запасы

В бухгалтерском балансе Организации на 31.12.2025 по строке 1210 отражены Запасы на сумму 2 362 тыс. руб., в том числе: 1 928 тыс. руб. - величина незавершенного производства (фактическая себестоимость оказанных услуг, производственный цикл по которым не завершен). По состоянию на 31.12.2024 величина запасов составила 11 130 тыс. руб. Подробные данные о наличии и движении запасов отражены в Таблице № 4.

Таблица № 4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая	затраты	списано	изменения	фактическая
		себестоимос		фактическая себестоимос	фактическая себестоимос	себестоимос
Запасы - всего	За 2025	11 130	2 198 884	(2 207 652)	X	2 362
	За 2024	5 600	2 516 808	-2511277	X	11 130
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025	423	244	(242)	-	425
	За 2024	629	466	(356)	(316)	423
Товары	За 2025	77	-	-	(68)	9
	За 2024	80	13	(13)	(2)	77
Незавершенное производство	За 2025	10 630	2 198 640	(2 207 411)	68	1 928
	За 2024	4 891	2 516 329	-2510908094	318	10 630

6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Организации на 31.12.2025 и на 31.12.2024 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230: на 31.12.2025 на сумму 1 513 484 тыс. руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам на сумму 12 174 тыс. руб.), на 31.12.2024 - 1 283 тыс. руб. В отчетном периоде задолженность одного из дебиторов - компании DLC Middle East DMCC - признана сомнительной задолженностью и создан резерв по сомнительным долгам в размере 100 процентов задолженности. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице № 5.

Таблица № 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025	1 290 761	(5 696)	1 478 750	20 438	(1 264 088)	(5 696)	1 525 659	(12 174)
	За 2024	1 121 995	(8 935)	945 565	16 007	(792 806)	(3 238)	1 290 761	(5 696)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	62 268	-	78 594	-	(60 372)	-	80 490	-
	За 2024	105 287	-	34 771	-	(77 790)	-	62 268	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	1 212 484	(5 696)	1 426 633	409	(1 201 981)	(3 502)	1 428 347	-
	За 2024	1 001 970	(8 935)	619 182	-	(408 668)	(3 233)	1 212 484	(5 696)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025	-	-	194	-	-	-	180	-
	За 2024	300 642	-	(1)	-	(300 642)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	13 634	-	(19 813)	20 150	(1 555)	(2 195)	12 416	(12 174)
	За 2024	13 030	-	(9 987)	16 007	(5 416)	(5)	13 634	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	1 124	-	415	-	-	-	1 539	-
	За 2024	775	-	349	-	-	-	1 124	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	1 072	-	1 615	-	-	-	2 687	-
	За 2024	-	-	1 072	-	-	-	1 072	-
Расчеты по социальному страхованию	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	8	-	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025	179	-	-	-	(179)	-	-	-
	За 2024	282	-	179	-	(282)	-	179	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	(300 000)	-	300 000	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025	-	-	1 823	-	-	-	1 823	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025	1 290 761	(5 696)	1 478 750	20 438	(1 264 088)	(5 696)	1 525 659	(12 174)
	За 2024	1 121 995	(8 935)	945 565	16 007	(792 806)	(3 238)	1 290 761	(5 696)

Основным дебитором Организации является АО «Почта России». Величина дебиторской задолженности АО «Почта России» по состоянию на 31.12.2025 равна 1 349 937,7 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 072 096 тыс. руб.

7. Обязательства

7.1. Долгосрочные обязательства:

В бухгалтерском балансе Организации по состоянию на 31.12.2025 по строке 1430 отражены долгосрочные оценочные обязательства под возможные судебные расходы на сумму 11 468,9 тыс. руб. Резерв создан на основании искового заявления по делу, где Организация является ответчиком. На 31.12.2024 долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют. По строке 1450 отражены долгосрочные обязательства Общества по договору аренды – на 31.12.2025 в размере 12 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере 25 938 тыс. руб.

У Организации отсутствуют иные условные активы и условные обязательства с высокой вероятностью наступления, являющиеся значимыми фактами хозяйственной жизни.

7.2. Краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе Организации по состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 отражена кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками на сумму 479 122 тыс. руб., на 31.12.2024 кредиторская задолженность составила 276 180 тыс. руб. Крупнейшими кредиторами Общества являются следующие подрядчики по договорам оказания транспортно-экспедиционных услуг: ООО «АЗИМУТ», ООО «ТК», ООО «ВОЛЬФ», ООО «НОВАЯ ЛОГИСТИКА», ООО «Информ», ООО «СоколТрансАвто», ООО «Энергия». Задолженность не является просроченной. Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств приведена в Таблице № 6.

7.3. В бухгалтерском балансе Организации по состоянию на 31.12.2025 по строке 1540 отражены краткосрочные оценочные обязательства в виде резервов на выплату годовой премии и оценочных значений на оплату отпусков на общую сумму 28 506 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – на общую сумму 6 494 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств приведено в Таблице № 7.

Таблица № 6. Наличие и движение краткосрочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	276 180	445 039	37 880	-279 877	479 222
	За 2024 г.	327 495	252 506	613	-304 434	276 180
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	198 481	439 615	530	(210 321)	428 305
	За 2024 г.	260 208	181 478	613	(243 818)	198 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69 272	11 040	-	(68 832)	11 480
	За 2024 г.	27 171	68 940	-	(26 839)	69 272
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	-1 824	1 738	(18)	-87
	За 2024 г.	247	2 042	-	(226)	2063
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(4 554)	4 640	-	86
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-		30 973	-	30973
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 087	2 792	-	-	5 879
	За 2024 г.	35 860	-	-	(32 773)	3 087
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 277	15	-	(707)	2 586
	За 2024 г.	4 009	47	-	(779)	3 277

Таблица № 7. Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025	6 494	37 059	14 564	483	28 506
	За 2024	8 226	18 054	17 500	2 286	6 494
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на	За 2025	-	23 959	-	-	23 959
	За 2024	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025	6 494	13 100	14 564	483	4 547
	За 2024	8 226	18 054	17 500	2 286	6 494

8. Отчет о финансовых результатах

8.1. В составе выручки учтены доходы от оказанных транспортно-экспедиционных услуг: 2 246 172 тыс. руб. за 2025 год и 2 517 968 тыс. руб. за 2024 год.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Таблице № 8.

Таблица № 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		268	666
Затраты на оплату труда		165 420	192 415
Отчисления на социальные нужды		44 395	51 870
Амортизация		39 183	23 798
Прочие затраты		2 077 136	2 381 358
Итого по элементам		2 326 402	2 650 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
	незавершенного производства	8702	-5739
Итого расходы по обычным видам деятельности		2 335 104	2 644 368

8.2. Прочие доходы и расходы: по строке 2320 «Проценты к получению» Организация учитывает проценты, полученные по банковским депозитам в Банке ВТБ (ПАО). По строке 2330 «Проценты к уплате» Организация учитывает проценты, начисленные по договорам финансовой аренды. Информация по прочим доходам и расходам приведена в Таблице № 9.

Таблица № 9 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	За 2025 год тыс. руб.	за 2024 год тыс. руб.
	34 133	32 608
в том числе		
Курсовые разницы	-	8 717
Восстановление резервов	6 179	5 525
Прочие доходы от доп. услуг при выполнении транспортно-экспедиторских услуг	7 171	1 790
Иные доходы (штрафы)	20 783	16 007
Прочие расходы		
	109 440	18 758
в том числе		
Отчисления в резервы	23 643	-
Прочие расходы на доп. услуги при выполнении транспортно-экспедиторских услуг	5 089	2 196
Услуги банков (комиссия)	474	1 352
Прибыли/убытки прошлых лет	9 640	1 810
Расходы от снижения стоимости активов (обесценение финансовых вложений)	11 883	-
Штрафы, пени, неустойки	40 324	12 377
Курсовые разницы	11 267	-

8.3. Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 26 724 тыс. руб., за 2024 год - 12 797 тыс. руб. Чистый убыток за 2025 год составил - 97 935 тыс. руб., за 2024 год - 38 573 тыс. руб.

9. Прочая информация

9.1. Уставный капитал и чистые активы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Организации, и составляет 40 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный капитал не формируется.

В составе добавочного капитала учтены суммы вкладов в имущество, полученные от участника, в размере 1 430 000 тыс. руб. Добавочный капитал оплачен полностью.

Чистые активы на 31.12.2025 равны 1 122 954 тыс. руб., на 31.12.2024 равны 1 220 890 тыс. руб., что выше уставного капитала.

9.2. Информация о сделках со связанными сторонами

Информация о сделках со связанными сторонами приведена в Таблице № 10.

Таблица № 10. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Операции в течение периода	Сумма операций за год, тыс. руб.
АО «Почта России»	Предоставление транспортно-экспедиторских услуг	1 526 250
RP Logistics (Shenzhen) Co.,Ltd	Предоставление транспортно-экспедиторских услуг	2 480
RP Logistics HK Co., Limited	Предоставление консультационных услуг	40 624
ООО «Почта Инвест»	Потребление услуги исполнения полномочий единоличного исполнительного органа	2 847,6
ООО «Почтовые финансы»	Потребление услуги в области бухгалтерского и налогового учета, кадрового администрирования и расчета заработной платы, организации закупочной деятельности и правовому сопровождению.	6 695,3
ООО «Почтовые технологии»	Потребление услуги технической поддержки информационных систем	223,3
АО «Почта России»	Потребление транспортно-экспедиторских услуг	171 836,8
ООО «Почта Сервис»	Потребление услуги технического обслуживания автоматизированных рабочих мест	1 151
АО «Почта России»	Потребление услуги аренды офиса	82 020

Информация о денежных потоках Организация со связанными сторонами приведена в Таблице № 11.

Таблица № 11. Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование компании/контрагента	Поступления
АО "Почта России"	1 273 962,00
RP Logistics HK Co., Limited	40 330,00
ИТОГО:	1 314 293,00
Наименование компании/контрагента	Платежи
АО "Почта России"	135 901,00
ООО "Почтовые финансы"	10 127,00
ООО "Почта Инвест"	2 847,00
ООО "Почтовые Технологии"	223,00
ООО «Почта Сервис»	1 200,00
ИТОГО:	150 300,00

9.3. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Организация относит генерального директора (уволен в феврале 2025 года) и главного бухгалтера (уволена в апреле 2025 года).

Долгосрочные выплаты не производились. Информация о краткосрочных выплатах представлена в таблице № 12.

Таблица № 12. Краткосрочные выплаты

Вид вознаграждения	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения всего	2 214	12 712
Заработная плата	1 703	10 264
В том числе НДФЛ	221	1 539
Страховые взносы	511	2 165
Прочие платежи в пользу работников	0	0
Резерв на отпуска, включая страховые взносы	0	283
2. Долгосрочные вознаграждения всего	Не выплачивалось	Не выплачивалось

Организация надлежащим образом отразило в бухгалтерском учете и раскрыло все взаимоотношения и операции со связанными сторонами в соответствии с требованиями РСБУ.

9.4. Отчет о движении денежных средств

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств по строке «прочие поступления» (строка 4119) Организация учитывает поступление денежных средств в виде процентов по банковским депозитам, полученные штрафы (неустойки), возвраты авансов и проч.

По строке «прочие платежи» (строка 4129) учтены уплаченные штрафы (неустойки), возвраты, платежи по добровольным видам страхования.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств по строке «прочие поступления» (строка 4319) Организация учитывает поступление денежных средств в виде возврата обеспечительного платежа по долгосрочному договору аренды.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств по строке «прочие платежи» (строка 4323) Организация учитывает перечисление (возврат) единственному участнику части вклада в имущество без увеличения уставного капитала, по строке 4329 – платежи по договорам финансовой аренды.

9.5. Информация о бенефициаре

Обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического лица, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений распространяется на всех юридических лиц, за исключением юридических лиц, указанных в абзацах 2 - 5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». В соответствии с указанной нормой обязанность по установлению бенефициарных владельцев не распространяется на организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Единственным участником ООО «ПЛК» является ООО «Почта Инвест», участником которого является ООО «Почтовые финансы». Единственный участник ООО «Почтовые финансы» - АО «Почта России». Учредителем и единственным акционером АО «Почта России» является Российская Федерация. Таким образом, у ООО «Почта Инвест» нет обязанности по установлению бенефициарных владельцев.

9.6. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе отсутствуют.

9.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

У Организации отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

9.8. Раскрытие информации о вознаграждении аудиторской организации

Размер вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской отчетности Организации за отчетный год составил 99,9 тыс. руб.

9.8. Информация по прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Организации исходило из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Показатели деятельности Организации находятся в пределах допустимых значений, чистые активы превышают величину уставного капитала. При этом имеются факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности продолжения деятельности, в том числе: отрицательные денежные потоки за 2024 год и 2025 год, увеличение убытка от продолжающейся деятельности в 2024 году и 2025 году, низкий уровень рентабельности продаж.

Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, принимает все возможные меры для обеспечения устойчивости деятельности и оценивает вероятность негативных последствий.

Наличие отрицательных денежных потоков в отчетном периоде связано с большой дебиторской задолженностью материнской компании, в связи с чем риск ухудшения текущей ликвидности является минимальным. Организация рассчитывает на постепенное выравнивание денежных потоков.

В Организации принят стратегический бизнес-план, предусматривающий увеличение количества контейнерных и мультимодальных перевозок, грузовых авиационных перевозок, в том числе с использованием современных мультимодальных терминальных комплексов в сегменте B2B. Организация заключает договоры с новыми крупными заказчиками и расширяет сотрудничество с имеющимися контрагентами. В числе действующих заказчиков АО «Почта России», ОАО «РЖД», ПАО «Трансконтейнер», ООО «Вайлдберриз»,

ООО «Салютдевайсы», ПАО «Камаз», ООО «Газпромнефть-снабжение». Расширение клиентского портфеля и продуктовой линейки приведет к росту маржинальности и положительно отразится на финансовом результате Организации в последующих периодах.

С учетом вышеизложенного, Руководство Организации оценивает влияние перечисленных факторов на возможность продолжать свою деятельность как низкое. Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
управляющей организации
ООО «Почта Инвест»



Д.Р. Люкманов

7 марта 2026 года