

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

|                                                  |                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Организация:</b>                              | Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРЕДОВЫЕ ЛОГИСТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ»( ООО "ПЛР")                                        |
| <b>Идентификационный номер налогоплательщика</b> | 7734403292                                                                                                                    |
| <b>ОГРН</b>                                      | 1177746474025                                                                                                                 |
| <b>Юридический адрес:</b>                        | 123592, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Строгино, ул Кулакова, дом 20, строение 1А, помещение XXI, комната 40-43 |
| <b>Форма собственности:</b>                      | Общество с ограниченной ответственностью                                                                                      |
| <b>Отчетная дата (число,месяц,год):</b>          | 31.12.2025                                                                                                                    |
| <b>Единицы измерения:</b>                        | Тыс.руб.                                                                                                                      |

### Основной вид Экономической деятельности

| ОКВЭД | Наименование вида деятельности                               |
|-------|--------------------------------------------------------------|
| 49.20 | Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки |

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете.

Учетная политика обеспечивает ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Учетная политика сформирована исходя из следующих основных допущений:

- имущественная обособленность;
- непрерывная деятельность;
- последовательность применения учетной политики;
- временная определенность факторов хозяйственной деятельности;
- полнота и своевременность отражения факторов хозяйственной деятельности;
- осмотрительность;
- рациональность ведения учета.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учет всех хозяйственных операций ведется в программном комплексе 1С: Бухгалтерия Предприятия 8.3.

*Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета предполагает:*

## **2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **2.2 Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

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.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

### **2.3 Учет аренды**

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. 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.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количество) арендуемых объектов), за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Права пользования активами включаются отражаются в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса организации. Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

## **2.4 Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

## **2.5 Займы и кредиты**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

## **2.6 Оценочные обязательства**

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва по сомнительным долгам и резерва на оплату отпусков работникам.

Резерв на оплату отпусков (включая страховые взносы) формируется по методу МСФО. Расчет производится ежемесячно на последний день отчетного периода.

Величина резерва определяется как сумма оценочных обязательств по каждому сотруднику по формуле:

Сумма резерва = Средний дневной заработок сотрудника × Количество дней неиспользованного отпуска × Ставка страховых взносов (в процентах).

Общество создает резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, юридическими и физическими лицами.

## **2.7 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 отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

## **2.8 События после отчетной даты**

Организация признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

### 3.Основные средства

Общество для осуществления своей основной деятельности – Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки заключало в 2023 г следующие договоры лизинга:

| <i>Контрагент</i> | <i>Договор</i>             | <i>Предмет лизинга</i>       | <i>Количество, шт.</i> |
|-------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|
| ООО "АТБ ЛК"      | 4451-ФА от 11.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 6                      |
| ООО "КФЛ"         | ДФЛ 14/06-23 от 01.06.2023 | Вагон крытый, модель 11-9586 | 9                      |
| ООО "КФЛ"         | ДФЛ 15/06-23 от 01.06.2023 | Вагон крытый, модель 11-9586 | 3                      |
| ООО "Транслизинг" | 10401/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10402/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10403/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10404/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10405/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10406/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10407/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10408/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10409/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10410/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10411/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |
| ООО "Транслизинг" | 10412/Л от 04.05.2023      | Вагон крытый, модель 11-9586 | 1                      |

#### Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                  | 31.12 2025 | 31.12 2024 | 31.12 2023 |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 148 844    | 154 587    | 162 215    |
| в том числе:                             |            |            |            |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | -          | -          | -          |
| Офисное оборудование                     | 657        | 295        | 406        |
| Другие виды основных средств             | 148 187    | 154 292    | 161 809    |

Стоимости прав пользования активами (далее – ППА), процентные ставки, проценты и обязательства были определены и приняты к учету в соответствии с рекомендациями БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета аренды». Общество в качестве объектов ППА приняло к учету каждый отдельный вагон.

#### 3.1 Обязательство по аренде

| Контрагент   | Договор                    | Краткосрочные обязательства, тыс.руб |
|--------------|----------------------------|--------------------------------------|
| ООО "АТБ ЛК" | 4451-ФА от 11.05.2023      | 5 096                                |
| ООО "КФЛ"    | ДФЛ 14/06-23 от 01.06.2023 | 8 301                                |

|                         |                            |        |
|-------------------------|----------------------------|--------|
| ООО "КФЛ"               | ДФЛ 15/06-23 от 01.06.2023 | 2 767  |
| ООО "Транслизинг"       | 10401/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10402/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10403/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10404/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10405/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10406/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10407/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10408/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10409/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10410/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10411/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ООО "Транслизинг"       | 10412/Л от 04.05.2023      | 838    |
| ОАО «Технопарк «Орбита» | 237/22 от 25.11.2022       | 1 014  |
| ИТОГО                   |                            | 27 164 |

#### **4.Денежные средства и денежные эквиваленты**

Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок менее 3 месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежных эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета».

5.Дебиторская задолженность

| 7. Дебиторская задолженность                      |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|---------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Наименование показателя                           | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|                                                   |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                   |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни                                                                                      | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность -          | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская                         | 3а 2025 г. | 72 349               | -                             | 60 849                                                                                                                       | 1 633                              | (80 223) | (4)        | -                      | -                    | 52 972               | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | 90 350               | -                             | 56 426                                                                                                                       | 8 163                              | (74 327) | (100)      | -                      | -                    | 72 349               | -                             |
| в том числе:                                      |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и                          | 3а 2025 г. | 14 529               | -                             | 21 937                                                                                                                       | -                                  | (14 331) | (4)        | -                      | -                    | 22 131               | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | 38 237               | -                             | 10 067                                                                                                                       | -                                  | (33 675) | (100)      | -                      | -                    | 14 529               | -                             |
| Расчеты с покупателями и                          | 3а 2025 г. | 47 086               | -                             | 32 361                                                                                                                       | -                                  | (48 757) | -          | -                      | -                    | 30 691               | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | 34 202               | -                             | 46 153                                                                                                                       | -                                  | (33 269) | -          | -                      | -                    | 47 086               | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и                    | 3а 2025 г. | 254                  | -                             | 6 435                                                                                                                        | -                                  | (6 655)  | -          | -                      | -                    | 34                   | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | 291                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (37)     | -          | -                      | -                    | 254                  | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                    | 3а 2025 г. | 10 274               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (10 274) | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | 17 620               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | 7 346    | -          | -                      | -                    | 10 274               | -                             |
| Расчеты с персоналом по                           | 3а 2025 г. | 119                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (119)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 119                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 119                  | -                             |
| Расходы будущих периодов                          | 3а 2025 г. | 87                   | -                             | 116                                                                                                                          | -                                  | (87)     | -          | -                      | -                    | 116                  | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 87                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 87                   | -                             |
| Итого                                             | 3а 2025 г. | 72 349               | -                             | 60 849                                                                                                                       | 1 633                              | (80 223) | (4)        | -                      | X                    | 52 972               | -                             |
|                                                   | 3а 2024 г. | 90 350               | -                             | 56 426                                                                                                                       | 8 163                              | (74 327) | (100)      | -                      | X                    | 72 349               | -                             |

Дебиторская задолженность и выданные авансы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам. На отчетную дату у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6.Обязательства

| 8. Обязательства                                                             |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|--------|
| 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |        |
| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |        |
|                                                                              |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |        |
|                                                                              |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |        |
| Долгосрочные обязательства - всего                                           | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                | -      |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                | -      |
| в том числе:                                                                 |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |        |
| Долгосрочные                                                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                | -      |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                | -      |
| Краткосрочные обязательства - всего                                          | 3а 2025 г. | 89 845         | 4 916                                                                                              | -                                  | (38 875) | -         | -                    | -                | 55 887 |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 90 585         | 49 396                                                                                             | 1 443                              | (51 577) | (1)       | -                    | -                | 89 845 |
| в том числе:                                                                 |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |        |
| Расчеты с поставщиками и                                                     | 3а 2025 г. | 14 783         | 11 365                                                                                             | -                                  | (12 934) | -         | -                    | -                | 13 214 |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 27 690         | 14 154                                                                                             | 6                                  | (27 065) | (1)       | -                    | -                | 14 783 |
| Расчеты с покупателями и                                                     | 3а 2025 г. | 3 807          | (8 429)                                                                                            | -                                  | 7 825    | -         | -                    | -                | 3 204  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 26 195         | 1 950                                                                                              | -                                  | (24 338) | -         | -                    | -                | 3 807  |
| Расчеты с разными дебиторами и                                               | 3а 2025 г. | 10 680         | 25                                                                                                 | -                                  | (15)     | -         | -                    | -                | 10 690 |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | 9 243                                                                                              | 1 437                              | -        | -         | -                    | -                | 10 680 |
| Расчеты по аренде                                                            | 3а 2025 г. | 45 969         | 340                                                                                                | -                                  | (19 145) | -         | -                    | -                | 27 164 |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 36 526         | 9 443                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | -                | 45 969 |
| Краткосрочные кредиты                                                        | 3а 2025 г. | 14 606         | -                                                                                                  | -                                  | (14 606) | -         | -                    | -                | -      |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | 14 606                                                                                             | -                                  | -        | -         | -                    | -                | 14 606 |
| Расчеты по налогам и сборам                                                  | 3а 2025 г. | -              | 1 615                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | -                | 1 615  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                | -      |
| Расчеты с персоналом по                                                      | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                | -      |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 174            | -                                                                                                  | -                                  | (174)    | -         | -                    | -                | -      |
| Итого                                                                        | 3а 2025 г. | 89 845         | 4 916                                                                                              | -                                  | (38 875) | -         | X                    | -                | 55 887 |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 90 585         | 49 396                                                                                             | 1 443                              | (51 577) | (1)       | X                    | -                | 89 845 |

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета. Задолженность по расчетам с бюджетом с текущего года отражается свернуто либо в составе дебиторской, либо кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствует просроченная задолженность. Также отсутствует задолженность перед персоналом Общества.

**7.Оценочные обязательства**

| 8.3. 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. | 225            | 2 112               | 1 093    | 30                   | 1 214            |
|                                 | За 2024 г. | 441            | 931                 | 722      | 425                  | 225              |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | 225            | 2 112               | 1 093    | 30                   | 1 214            |
|                                 | За 2024 г. | 441            | 931                 | 722      | 425                  | 225              |

Оценочные обязательства, связанные с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Настоящая учетная политика в части формирования резервов по отпускам разработана в соответствии с требованиями МСФО.

**8.Расходы по обычным видам деятельности**

8.1 Выручка за 2025 г. составила 643 561 тыс.руб, в 2024 - 472 298 тыс.руб.

Кроме основных видов услуг – предоставление железнодорожных вагонов, транспортно-экспедиторские услуги, Организация заключила договоры на поставку Портландцементного клинкера с заказчиком АО "БАХЧИСАРАЙСКИЙ ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД" ИНН 9104031842 КПП 910401001. Суммы выручки за 2025 год составила 85 536 тыс.руб.

8.2 Себестоимость в 2025 составила 587 025 тыс.руб, в 2024- 416 861 тыс.руб.

| Наименование показателя        | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты           | 57 381     | 1 162      |
| Затраты на оплату труда        | 12 606     | 9 774      |
| Отчисления на социальные нужды | 2 396      | 1 725      |
| Амортизация                    | 7 992      | 7 768      |
| Прочие затраты                 | 506 649    | 396 432    |
| Итого по элементам             | 587 025    | 416 861    |

|                                                   |         |         |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |         |         |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -       | -       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 587 025 | 416 861 |

### 8.3 Прочие доходы и расходы

| <b>Прочие доходы, тыс.руб</b>                            | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы, связанные с реализацией основных средств         | -              | 8 333          |
| Штрафы                                                   | 1 633          | 8 492          |
| Прочие внереализационные доходы                          | 1 328          | 471            |
| Возврат комиссии за обслуживание счета                   | 3              | 5              |
| <b>ИТОГО</b>                                             | <b>2 964</b>   | <b>17 510</b>  |
| Проценты к получению (уплате)                            | 1 333          | 1 274          |
| Проценты по аренде (лизингу)                             | 14 623         | 23 581         |
| Проценты по займу, полученного от генерального директора | -              | 434            |
| <b>ИТОГО</b>                                             | <b>15 957</b>  | <b>25 289</b>  |

| <b>Прочие расходы, тыс.руб.</b> | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Штрафы                          | 3 536          | 12 480         |
| Прочие внереализационные        | 2 055          | 2 005          |
| Расходы на услуги банков        | 393            | 564            |
| <b>ИТОГО</b>                    | <b>5 983</b>   | <b>15 049</b>  |

8.4 Текущий налог на прибыль организации за 2025 г. составил 333 тыс.руб., отложенный налог на прибыль 9 673 тыс.руб., в 2024- текущий налог на прибыль 896 тыс.руб, отложенный налог на прибыль 9 981 тыс руб.

| Наименование показателя                   | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Отложенные налоговые активы</b>        |               |               |
| Оценочные обязательства и резервы         | 304           | 56            |
| Арендные обязательства                    | 7 673         | 22 777        |
| <b>ИТОГО</b>                              | <b>7 976</b>  | <b>22 834</b> |
| <b>Отложенные налоговые обязательства</b> |               |               |
| Кредиторская задолженность                | 59            | 59            |
| Основные средства                         | 37 047        | 38 573        |
| Проценты по обязательствам                | 479           | 4 137         |
| <b>ИТОГО</b>                              | <b>37 585</b> | <b>42 769</b> |

Уменьшение связано с окончанием договоров лизинга в 2026 г.

## 9. Иная информация

### 9.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:

|                              | <b>Основание</b>        |
|------------------------------|-------------------------|
| Лавриков Владимир Михайлович | Генеральный директор    |
| Пекшуева Лилия Николаевна    | Единственный учредитель |

В 2025 была произведена выплата дивидендов Пекшуевой Л.Н. в размере 2 400 тыс.руб.

| Показатели                    | <b>31.12.2025</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Уставный капитал,<br>тыс.руб. | 10                | 10                | 10                |
| Чистые активы,<br>тыс.руб.    | 118 672           | 93 110            | 75 626            |

## 9.2 Заработная плата управленческого персонала

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 6 человек (31 декабря 2024 г. – 6 человек).

К основному управленческому персоналу относятся-генеральный директор, коммерческий директор. Все выплаты основному персоналу являются краткосрочными, это заработная плата работникам, начисления за ежегодный оплачиваемый отпуск, больничные.

Долгосрочные выплат отсутствуют.

| Показатели                                           | 2025 год | 2024 год |
|------------------------------------------------------|----------|----------|
| Заработная плата основного управленческого персонала | 3 776    | 3 319    |
| В том числе страховые взносы                         | 703      | 503      |
| ИТОГО                                                | 4 479    | 3 822    |

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 по заработной плате отсутствует

## 9.3 Судебные дела.

07.06.2024 АО "Крымский содовый завод" подал исковое заявление в АС к ООО "ПЛР" о взыскании задолженности в виде не использованной суммы обеспечительного платежа в размере 10 665 198,75 рублей. Пени за период с 04.03.2024 по 07.06.2024 в размере 511 929,54 рублей; пени за период с 08.06.2024 по день осуществления возврата денежных средств в размере 0,05% от суммы, не уплаченной в срок за каждый день просрочки; судебные расходы по оплате государственной пошлины.

05.07.2024 АС принят встречный иск от ООО «ПЛР» о взыскании штрафа за сверхнормативный простой вагонов по Договору №01-01-19/4600017255 от 25.12.2018 по требованию от 03.05.2024 №065 в размере 11 276 530,30 рублей. - следующее заседание 17.02.2026 г.

В настоящее время риск удовлетворения требований истца рассматриваем как умеренный, в связи с ожиданием вероятного разрешения спора путем зачета встречного требования.

## 9.4 События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## 9.5 Учет государственной помощи\

2025 финансирование не осуществлялось.

## **9.6 Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых в 2025 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Деятельность организации в 2025 году проходила в условиях воздействия ряда внешних и внутренних факторов. Ключевое влияние оказали текущая геополитическая ситуация, санкции, а также ответные защитные меры, принятые на государственном уровне. Введенные ограничения снизили экономическую деятельность по всему миру и в РФ. Организация ведет непрерывный мониторинг ситуации, чтобы оперативно скорректировать стратегические и операционные планы при появлении первых признаков ухудшения рыночной конъюнктуры