

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ Север»

Идентификационный номер налогоплательщика	7703475610
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31.12.2025 года,
включая основные положения учетной политики

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Основные положения учетной политики	3
2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.2 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте	4
2.3 Основные средства и инвестиционная недвижимость	4
2.3.1 Учет основных средств	4
2.3.2 Классификация в качестве инвестиционной недвижимости	5
2.4 Финансовые вложения	6
2.5 Запасы	6
2.6 Дебиторская задолженность	7
2.7 Капитал и резервы	7
2.8 Кредиты и займы, кредиторская задолженность	7
2.9 Оценочные и условные обязательства	7
2.10 Отложенные налоги	8
2.11 Изменение учетной политики	8
3. Комментарии к бухгалтерской отчетности	10
3.1 Нематериальные активы	10
3.2 Основные средства и инвестиционная недвижимость	10
3.3 Финансовые вложения	11
3.4 Дебиторская задолженность	11
3.5 Денежные средства и эквиваленты	12
3.6 Капитал и резервы	12
3.7 Нераспределенная прибыль и чистые активы	12
3.8 Заемные средства	12
3.9 Кредиторская задолженность	13
3.10 Выручка	13
3.11 Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы	14
3.12 Прочие доходы и расходы	14
3.13 Налог на прибыль	15
3.14 Информация о движении денежных потоков	15
3.15 Информация по операциям со связанными сторонами	16
4. Применяемость допущения способности общества продолжать свою деятельность непрерывно	18
5. Информация о рисках хозяйственной деятельности	19
6. Информация об условных обязательствах и условных активах	21
7. Информация о событиях после отчетной даты	21
8. Прочая информация	21
Приложение 1	22

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЛТ Север» за 2025 год и включают в себя дополнительную информацию, предусмотренную Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации №157н от 04.10.2023 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ Север» (сокращенное наименование ООО «ПЛТ Север») является владельцем объектов складской недвижимости, которые предоставляет в аренду/пользование с целью извлечения дохода, что является его основным видом деятельности (ОКВЭД - 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»).

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 13.05.2019 года (ОГРН 1197746314138)

Юридический адрес организации: 123112, г. Москва, Вн.Тер.г. Муниципальный округ Пресненский, набережная Пресненская, д. 12, этаж 30, ком. 13
Юридический и фактический адреса совпадают.

На 31.12.2025 года единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные логистические технологии» (сокращенное наименование - ООО «ПЛТ»).

Единоличным исполнительным органом Общества является (Генеральный директор) Беспалов Дмитрий Робертович.

Численность работающих на 31.12.2025 года – 11 человек, частично сотрудники в Обществе оформлены по совместительству (на 31.12.2024 года – 7 человек)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет обособленное подразделение в Дмитровском районе Московской области по месту нахождения недвижимого имущества, филиалов нет.

У Общества действует лицензия на пользование недрами МСК 07512 ВЭ, целевое назначение: разведка и добыча подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Альянс-Аудит» (ОГРН 1207700458349, ИНН 9729302630, КПП 772901001) – действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006354161; Юридический адрес: 119607, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 98, корп. 3, кв. 82; телефон: +7 (495) 504-85-20; +7 (495) 620-49-78; адрес электронной почты: info@alyans-audit.ru

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в ООО «ПЛТ Север» (далее – «Общество») ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «ПЛТ Север» от 31.12.2024 года № 1У.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «ПЛТ Север» от 31.12.2024 года № 1У

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия КОРП МСФО», а также «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности считается, что показатель бухгалтерской отчетности, как правило, признается существенным, если составляет 5% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 5% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной если она приводит к искажению показателя по соответствующей статье отчетности за отчетный год не менее чем на 10% при условии, что показатель статьи составляет 5% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 5% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИР БО.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата суммы долга/ уплаты задолженности остается 365 дней.

2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте отсутствуют.

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

2.3.1 УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и (или) для управленческих нужд.

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода, образуют отдельную группу основных средств и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе инвестиционной недвижимости (абз.3 п. 11 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью 100 тыс. руб. и менее, несмотря на тот факт, что такие активы отвечают признакам основного средства. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде планового ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, при условии превышения расходов по их проведению более 100 тыс. руб. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухучета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Не подлежат амортизации объекты основных средств/инвестиционной недвижимости, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки) (абз. 3 п. 28 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов отражается на забалансовом счете МЦ.04.

2.3.2 КЛАССИФИКАЦИЯ В КАЧЕСТВЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

Объекты, приобретаемые Обществом в целях предоставления за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются в составе инвестиционной недвижимости (ФСБУ 6/2020 абзац 3, п.11). В Бухгалтерском балансе информация раскрывается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость».

К инвестиционной недвижимости относятся объекты недвижимости (складской комплекс), предназначенные для получения дохода от сдачи их в аренду, установленное в них оборудование и инженерные системы, а также объекты инфраструктуры и земельные участки, на котором находятся объекты недвижимости.

Объекты Общества классифицируются в качестве инвестиционной недвижимости даже в том случае, если незначительная часть площадей используется Обществом для собственных нужд.

В настоящее время Общество применяет следующие сроки полезного использования по основным группам Инвестиционной недвижимости/основных средств:

- Здания- от 29 до 30 лет
- Сооружения – от 5 до 20 лет
- Производственный и хозяйственный инвентарь – от 1 до 3 лет
- Другие виды основных средств – от 5 до 15 лет
- Офисное оборудование - от 2 до 7 лет

Для проверки срока полезного использования (далее – «СПИ») согласно п. 2 Р-6/2009-КпР «Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации» анализируется:

- режим и условия эксплуатации ОС;
- физический и моральный износ;
- нормативные и иные ограничения эксплуатации ОС;
- планы по замене, модернизации, реконструкции ОС;

Для проверки способа начисления амортизации анализируется актуальная схема распределения во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования группы основных средств. (п. 34 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 года № ИС-учет-29).

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку основных средств на обесценение.

Уровень существенности для учета изменений составляет 5% от суммы изменений элементов за текущий год.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (1A8) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 02.02.2016, регистрационный №40940). В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Ранее начисленная амортизация не пересчитывается (п. 37 ФСБУ 6/2020, п. п. 2, 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

Убыток от обесценения отражается отдельной строкой в составе прочих расходов с раскрытием соответствующей информации в пояснениях к финансовой отчетности.

В балансе Инвестиционная недвижимость / ОС показываются за вычетом накопленной амортизации и убытка от обесценения.

2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, в том числе долговые, взносы в уставные капиталы других организаций, взносы в имущество дочерних компаний, предоставленные другим организациям займы на территории Российской Федерации и за ее пределами, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения более 3-х месяцев и пр. Проценты к получению указываются в составе дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

Общество производит проверку на обесценение всех финансовых вложений не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов Общества и отражается в составе прочих расходов.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой методом по стоимости единицы учета. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.5 ЗАПАСЫ

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической стоимости.

2.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками);

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

2.7 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Учет капитала и резервов ведется в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества. Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

2.8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Авансы полученные в балансе отражаются за вычетом НДС.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства» отражаются авансы, полученные от арендатора в качестве обеспечительных платежей по договору аренды (без НДС).

2.9 ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;
- Оценочное обязательство на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Сумма обязательств по выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год определяется на основании прогнозной суммы вознаграждения на 31 декабря отчетного года.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

2.10 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Способом определения величины текущего налога на прибыль Обществом выбран балансовый метод.

При составлении Бухгалтерского баланса суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11 ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления отдельных статей в бухгалтерской отчетности (см. Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2025 г.);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2025 г.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г.		На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2023г.		Отклонение (гр.6 - гр. 7)	Пояснения
		По данным отчетности за 2025 г.	По данным отчетности за 2024 г.	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	По данным отчетности за 2025 г.	По данным отчетности за 2024 г.	По данным отчетности за 2025 г.	По данным отчетности за 2024 г.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
Прочие внеоборотные активы	1190	731 358	-	731 358	405 932	-	405 932				
Итого по разделу I	1100	5 362 263	4 630 905	731 358	5 158 609	4 752 677	405 932				
Дебиторская задолженность	1230	12 254	743 612	(731 358)	6 709	412 641	(405 932)				
Итого по разделу II	1200	434 116	1 165 474	(731 358)	176 689	582 621	(405 932)				
БАЛАНС	1700	5 796 379	5 796 379	-	5 335 298	5 335 298	-				

Изменение показателей бухгалтерской отчетности в виде переноса долгосрочной дебиторской задолженности по процентам к получению во внеоборотные активы в связи с вступлением в силу ФСБУ 4 "Бухгалтерская отчетность".

3. КОММЕНТАРИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**Пояснения к Бухгалтерскому балансу****3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Информация об остаточной стоимости нематериальных активов представлена по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и в табличной части настоящих пояснений (табл. 3.1-3.6). На 31.12.2025 года по строке 1110 баланса отражена остаточная стоимость лицензии на пользование недрами, целевое назначение: разведка и добыча подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения в размере 290 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - в размере 308 тыс. руб.).

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

На 31.12.2025 года у Общества в собственности имеется складской комплекс «ПЛТ Северное Шереметьево», который расположен в Дмитровском районе Московской области, который включает в себя здания, земельные участки, инфраструктуру. Общая арендуемая площадь складского комплекса составляет 105 528,6 кв.м. Он отражен в бухгалтерской отчетности в составе Инвестиционной недвижимости.

Информация об остаточной стоимости Инвестиционной недвижимости представлена по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» Бухгалтерского баланса, информация об остаточной стоимости основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, представлена по строке 1150 «Основные средства».

Данные о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, по основным группам за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Данные о наличии и движении инвестиционной недвижимости по основным группам за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.3.

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств и инвестиционной недвижимости:

тыс. руб.

Объекты	Основные средства		Инвестиционная недвижимость	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оборудование	29	52	9 354	7 389
Здания	-	-	2 388 453	2 512 410
Земельные участки	-	-	410 746	410 746
ИТОГО	29	52	2 808 553	2 930 545

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, и инвестиционной недвижимости принимается равной нулю в соответствии с подп. «а», «в» п. 31 ФСБУ 6/2020.

Операции по незавершенным капитальным вложениям по приобретению инвестиционной недвижимости за отчетный и предшествующий отчетному периоды отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.6.

Процедура теста на обесценение инвестиционной недвижимости и основных средств по состоянию на 31.12.2025 года проведена в Обществе в соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету. В результате теста признаков обесценения инвестиционной недвижимости и основных средств не выявлено.

Общество проверило элементы амортизации объектов инвестиционной недвижимости и основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31.12.2025 года, корректировок не было.

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года представлены выданным в адрес единственного участника Общества ООО «ПЛТ» долгосрочным займом на сумму 1 700 000 тыс. руб. со сроком до 18.05.2027 года под процент, равный ключевой ставке, увеличенной на 1,67 процентных пунктов.

Данные о наличии и движении по основным видам финансовых вложений, а также величине резерва под обесценение за отчетный и предшествующий отчетному периоды, представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.

Данные об ином использовании финансовых вложений на конец отчетного периода и на конец периода, предшествовавшего отчетному, представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.2.

Общество провело анализ указанных финансовых вложений на предмет их обесценения, в результате которого признаки обесценения не выявлены.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность Общества отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а в части долгосрочной дебиторской задолженности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности по основным группам контрагентов за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 7.1. и 7.2.

Информация о дебиторской задолженности отражена в табличной части пояснений (табл. 7.1-7.2), данные раскрываются свернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены начисленные проценты (срок погашения до 31.05.2027 года) по долгосрочному займу, выданному ООО «ПЛТ» в размере 1 700 000 тыс. рублей под ставку, равную ключевой ставке Банка России, увеличенной на 1,67 процентных пунктов.

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Долгосрочная дебиторская задолженность:	1 086 194	731 358
прочая (в т.ч. проценты по займам выданным)	1 086 194	731 358
Краткосрочная дебиторская задолженность:	12 900	12 254
покупатели и заказчики	6 353	3 506
авансы выданные	1 508	3 958
прочая (в т.ч. проценты по займам выданным)	5 039	4 790
ИТОГО	1 099 094	743 612

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года у Общества отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

В Бухгалтерском балансе информация об остатках денежных средств на расчетных и депозитных счетах представлена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Денежные средства/эквиваленты	тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Средства на расчетных счетах, в том числе:	1 352	237
ПАО СБЕРБАНК	1084	10
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	80	112
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	188	115
Депозиты (сроком менее 3 месяцев), ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	397 300	421 300
ИТОГО	398 652	421 537

3.6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года составляет 3 172 219 тыс. руб. и состоит из вклада единственного участника: Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные логистические технологии» – 100%.

Информация о сумме уставного капитала Общества представлена по строке баланса 1310 «Уставный капитал».

3.7 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2025 год составила 680 843 тыс. руб. (за 2024 год составила 518 220 тыс. руб.).

В 2025 году было принято решение о выплате дивидендов в размере 450 000 тыс. руб. единственному участнику ООО «ПЛТ» за 2022 - 2024 годы, они были выплачены в 2025 году.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года составили 4 148 075 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 3 917 232 тыс. руб.).

3.8 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах Общества представлена по строкам баланса: 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1510 «Краткосрочные заемные средства».

В 2020 году Обществом был заключен Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк с лимитом 1 700 000 тыс. руб. под финансирование уставной деятельности, в том числе на предоставление займа учредителю. Кредит выдан сроком до 18.05.2027 года. Плата по кредиту рассчитывается исходя из ключевой ставки, увеличенной на 1,65 процентных пунктов. В качестве обеспечения своевременного гашения кредита и процентов по нему заключен договор залога оборудования и договор ипотеки на объекты недвижимости. Информация об обеспечениях раскрыта в табличной части пояснений (табл. 9).

Заемные средства:

тыс. руб.

Заемные средства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Долгосрочные:	1 299 650	1 390 430
кредит	1 299 650	1 390 430
Краткосрочные:	92 797	82 289
кредит	90 780	79 560
проценты по кредиту	2 017	2 729
ИТОГО	1 392 447	1 472 719

3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности представлена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражаются авансы, полученные от арендатора в качестве обеспечительных платежей по договору аренды в оценке «нетто» (без НДС), зачеты/возвраты по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2025 года сумма обеспечительных платежей составляет 206 566 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 184 972 тыс. руб.). Информация об обеспечении раскрыта в табличной части пояснений (табл. 9).

Информация о кредиторской задолженности отражена в табличной части пояснений (табл. 8.1-8.2), данные раскрываются свернуто по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением информации по процентам к уплате, которая представлена развернуто.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР)**3.10 ВЫРУЧКА**

Доходами от основного вида деятельности в Обществе является арендная плата за предоставление собственного недвижимого имущества во временное владение и пользование по договору аренды.

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка по основному виду деятельности отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах (далее – «ОФР») и за 2025 год составила 1 101 653 тыс. руб. (за 2024 год – 888 741 тыс. руб.):

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Аренда земли	409	389
Базовая арендная плата	807 074	628 144
Операционное обслуживание	165 632	146 699
Парковка	2 832	1 931
Переменная часть (теплоэнергия)	13 207	11 166
Переменная часть (электроэнергия)	27 923	22 853
Сервитут	84 005	76 983
Вознаграждение прочее	571	576
ИТОГО по строке 2110	1 101 653	888 741

3.11 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода главным образом признаются коммунальные расходы, расходы по содержанию Инвестиционной недвижимости и управленческие расходы.

К управленческим расходам относятся расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	29	206
Расходы на оплату труда	5 773	5 372
Отчисления на социальные нужды	1 627	1 360
Амортизация	125 844	125 048
Прочие затраты:		
аренда помещений	444	442
Аудит	134	101
нотариальные услуги	19	14
юридические услуги	-	686
услуги производственного характера (э/э, тепло и др)	34 268	28 066
страхование имущества и гражданской ответственности	7 852	6 952
текущий ремонт и ТО	7 356	8 480
имущественные налоги	65 266	68 000
вывоз ТБО, ТКО	885	1 010
эксплуатация	60 965	54 216
услуги оценки	220	-
расходы, связанные с экологией	801	478
испытание оборудования	30	385
прочие	281	266
Итого расходы по обычным видам деятельности	311 794	301 082

Информация об осуществленных расходах в разрезе элементов затрат отражена в табличной части пояснений (табл. 10).

3.12 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются: расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

В отчете о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350 отражены прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы (стр 2340)	20 330	522
в том числе:		
Возмещение ущерба, расходов	34	398

Отступное, штраф при расторжении договора	19 957	-
Доход по хеджированию	118	124
Страховое возмещение	-	-
Оценочное обязательство по оплате труда	221	-
Прочие расходы (стр 2350)	1 206	4 406
в том числе:		
Расходы на услуги банков	202	151
Гос пошлина	55	41
Расход по хеджированию	353	372
Штраф	301	66
Возмещаемые расходы, ущерб	23	510
Доначисление земельного налога за 2023 год		2 925
Компенсация расходов по суду	229	318
Прочие	43	23

3.13 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерской отчетности Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано.

На 31.12.2024 года Общество пересчитало величины отложенных налоговых активов и обязательств в связи с введением новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	907 905	667 960
Условный расход (доход)	(226 976)	(133 592)
Сальдированная сумма постоянного налогового расхода/дохода	(86)	(18)
Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) за отчетный период	(196)	(113)
Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период	(3 638)	(2 873)
Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением размера ставки по налогу на прибыль	-	16 130
Текущий налог на прибыль	(230 896)	(136 596)

За отчетный период Обществом начислялись налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством РФ. В течение отчетного периода, налоги и сборы, начисленные Обществом и подлежащие уплате, перечислялись в бюджет РФ своевременно и в полном объеме.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

3.14 ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Обществу и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения

стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозитные вклады на срок 90 дней и менее.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

Согласно статье 20 ПБУ 23/11 существенные денежные потоки в 2025 и 2024 годах между Обществом и участником (ООО «ПЛТ») составили:

Денежные потоки		тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
Платежи (без НДС) – всего		(450 429)	(100 420)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(429)	(420)
уплата дивидендов	4322	(450 000)	(100 000)

3.15 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации, перечень которых приведен в Приложении 1 к настоящим пояснениям;

Характер отношений:

- прочие аффилированные лица – значительное влияние.

Физическое лицо - Генеральный директор Беспалов Дмитрий Робертович

Юридические лица: участник ООО «ПЛТ» и аффилированное лицо ООО «ПЛТ-4» (информация по операциям приведена в таблице ниже):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	2025 год			
				Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.
1	ПЛТ ООО	Участие в уставном капитале Общества	Предоставление (возврат) процентного займа	-	1 700 000	Долгосрочный, На расчетный счет	Нет
				-			

			Начисление (выплата) процентов	354 837	1 086 194	Долгосрочный, На расчетный счет	Нет
				-			
2	ПЛТ ООО	Участие в уставном капитале Общества	Начисление (оплата) вознаграждения за полученные в аренду помещения	508	-	Краткосрочный, На расчетный счет	Н/п
				(508)			
3	ПЛТ ООО	Участие в уставном капитале Общества	Начисление (получение) лицензионного вознаграждения	6	-	Краткосрочный, На расчетный счет	Н/п
				(6)			
4	ПЛТ-4 ООО	Контролируется одним лицом	Начисление (выплата) вознаграждения за сервитут	24 796	-	Краткосрочный, На расчетный счет	Нет
				(26 633)			

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	2024 год			
				Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций исполнения которых на конец отчетного периода не завершено, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.
1	ПЛТ ООО	Участие в уставном капитале Общества	Предоставление (возврат) процентного займа	-	1 700 000	Долгосрочный, На расчетный счет	Нет
			Начисление (выплата) процентов	325 426	731 358	Долгосрочный, На расчетный счет	Нет
				-			
2	ПЛТ ООО	Участие в уставном капитале Общества	Начисление (оплата) вознаграждения за полученные в аренду помещения	504	-	Краткосрочный, На расчетный счет	Н/п
				(504)			
3	ПЛТ-4 ООО	Контролируется одним лицом	Начисление (выплата) вознаграждения за сервитут	22 845	163	Краткосрочный, На расчетный счет	Нет
				(21 104)			

На момент подписания бухгалтерской годовой отчетности у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы. Конечными получателями дохода от инвестиций являются государственные структуры Российской Федерации, Королевства Саудовской Аравии и Объединенных Арабских Эмиратов.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Обществу относятся:

Генеральный директор Общества.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование (если применимо) и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату за 2025 год составило 170 тыс. рублей, (за 2024 год – 157 тыс. рублей). Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

4. ПРИМЕНЯЕМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Общество осуществляет свою деятельность исключительно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других недружественных стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности недорогих источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Рынок складских услуг является устойчивым сектором экономики, в отличие от других секторов, которые пострадали от последствий геополитических рисков. Стремительное развитие онлайн-ритейла, вызванное в период пандемии COVID-19, привело к значительному росту спроса на складские помещения начиная с 2020 году и продолжилось в 2025 году. Повышение деловой активности арендаторов, нехватка качественных складских площадей вкупе с ростом стоимости строительных материалов и рабочей силы привели к резкому росту средневзвешенных арендных ставок в период с 2023 по 2025 годы. Предпосылок для резкого снижения уровня средневзвешенных арендных ставок в 2026 году не наблюдается.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- Деятельность Общества не прерывалась. Анализ финансового состояния Общества, уровень ликвидности и доступа к долговому финансированию на отчетную дату показывает отсутствие существенного влияния указанных выше факторов на финансовую устойчивость Общества. Исходя из проведенного анализа руководство Общества считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют.
- Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- Снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 2.13 настоящих пояснений);
- Обесценения Инвестиционной недвижимости не произошло.

Основная деятельность Общества относится к области предоставления собственного нежилого недвижимого имущества в аренду (складские помещения класса А для продуктовых и хозяйственных ритейлеров, для логистических компаний), на которую геополитические риски не оказали существенного влияния.

При оценке обесценения активов (основные средства, запасы, дебиторская задолженность), а также при формировании оценочных обязательств (резервы по оплате труда, страховым взносам, вознаграждение по итогам года), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние специальной военной операции (далее – «СВО»). С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В результате, Общество, как владелец склада, не пострадало от кризисной ситуации. Тем не менее, ни масштаб, ни продолжительность событий не определены, в том числе возможное падение покупательной способности населения, уменьшение государственных расходов на инфраструктуру и социальную сферу, волатильность рубля и падение валового внутреннего продукта (ВВП), а их количественные эффекты вряд ли можно достоверно оценить.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск

Кредитный риск - риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает в связи с имеющимися у Общества дебиторской задолженностью, финансовыми вложениями и денежными средствами.

Денежные средства

Общество размещает денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках с надежным кредитным рейтингом: Банк ВТБ, Сбербанк, крайне незначительную часть - в Райффайзенбанк.

Дебиторская задолженность

Кредитный риск в отношении дебиторской задолженности существенно уменьшается за счет условий договоров аренды, заключаемых Обществом, поскольку оплата большей части арендной платы осуществляется авансом, в соответствии со стандартным условием договоров аренды. Также Общество получает банковскую гарантию или обеспечительный депозит от арендатора, который хранится в течение срока аренды и может быть использован Обществом для погашения задолженности арендатора. Кредитоспособность потенциальных контрагентов оценивается Обществом перед заключением договора аренды и также мониторится в течение срока действия договора аренды. Дебиторская задолженность арендаторов по состоянию на отчетные даты не значительна и управляется Обществом.

Основную часть прочей дебиторской задолженности Общества составляет задолженность по начисленным процентам на выданные займы связанным сторонам и депозитам в банках. Проценты по займам по условиям договоров со связанными сторонами должны быть оплачены вместе с суммами займов, обесценение которых не выявлено.

Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, который представляет собой оценку величины понесенных убытков, по состоянию на 31 декабря 2025 отсутствует (31 декабря 2024 года: отсутствует).

Управление кредитным риском, по остаткам средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества - свободные денежные средства размещаются на краткосрочных депозитных счетах банка с целью извлечения дохода в виде процентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность.

Согласно Отчету о движении денежных средств за 2025 год Общество имеет положительную величину денежных потоков от операционной деятельности. Текущие операционные денежные потоки позволяют Обществу своевременно погашать свои обязательства перед поставщиками и кредиторами.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

Страхование

По состоянию на 31.12.2025 года Общество застраховало имущество и убытки в связи с перерывом в деятельности на общую страховую сумму 7 806 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 6 566 000 тыс. руб.). Страхование имущества определено на основе восстановительной стоимости объектов. С учетом геополитических рисков, существенных изменений структуры капитала на рынке страхования, начиная с 2023 года рынок страхования трансформируется. Аналогичная ситуация наблюдалась в 2025 году и в 2026 году ожидается продолжение сложившейся практики, которую в настоящее время не представляется возможным оценить.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется достаточно частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства исходя из экономической сути операций, а не только их юридической формы.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Во исполнение обязательств по договорам долгосрочной аренды Обществом получены от арендаторов банковские гарантии на общую сумму 74 594 тыс. руб. на 31.12.2025 года (64 146 тыс. руб. на 31.12.2024 года).

В 2020 году Обществом был заключен кредитный договор с ПАО Сбербанк, в качестве обеспечения своевременного гашения кредита и процентов по нему заключен договор залога оборудования и договор ипотеки на объекты недвижимости на общую сумму 3 889 502 тыс. рублей.

Полученные банковские гарантии и переданное в залог/ипотеку имущество/денежные средства отражены на забалансовых учетах учета, а также в табличной части пояснений (табл. 9).

Иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

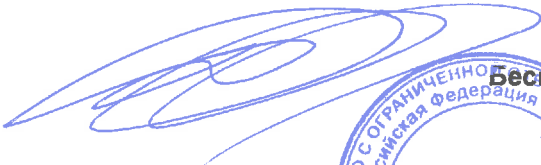
7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ


Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующие отдельного раскрытия в отчетности за 2025 год отсутствуют.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Прочая информация по активам и обязательствам Общества приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор


Беспалов Д.Р.



10 февраля 2026 года

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

**Состав аффилированных лиц
Общества с ограниченной ответственностью «ПЛТ Север» на 31.12.2025 года**

1. Субъекты, способные контролировать или оказывать значительное влияние на деятельность организации (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные логистические технологии»	100% - Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 15А	Контролирующее и распоряжающееся более 50% прав голоса Общества
2	Беспалов Дмитрий Робертович	Гражданин РФ, Генеральный директор	Прочие аффилированные лица

2. Субъекты, которые контролируются тем же лицом, что и организация (прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников)

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ-3»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 20	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
2	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ Бекасово»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 21	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ-4»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 20	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
4	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ-5»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 25	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
5	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ Юг»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 13	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
6	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ-2»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 25	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
7	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ Толмачево»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 13	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
8	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ Регион»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 21	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
9	Общество с ограниченной ответственностью «Теорема-Терминал»	г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской обороны, д.295 лит. АС	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
10	Общество с ограниченной ответственностью «Каравелла»	Москва, Пресненская наб., д.12, 30эт., комн. 26	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	360 360	(52) (34)	- -	- -	(18) (18)	- -	- -	- -	- -	- -	360 360	(70) (52)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	360 360	(52) (34)	- -	- -	(18) (18)	- -	- -	- -	- -	- -	360 360	(70) (52)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	308	326
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты		обесценение		списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	131	(78)	-	(23)	-	-	131	(102)
	За 2024 г.	131	(55)	-	(23)	-	-	131	(78)
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	131	(78)	-	(23)	-	-	131	(102)
	Инвестиционная недвижимость - всего	3 584 114	(653 569)	3 811	(125 803)	-	-	3 587 925	(779 372)
в том числе:	Здания	3 580 837	(528 562)	3 277	(125 007)	-	-	3 584 114	(653 569)
		3 162 822	(650 412)	-	(123 957)	-	-	3 162 822	(774 369)
		3 162 822	(526 455)	-	(123 957)	-	-	3 162 822	(650 412)
		10 546	(3 157)	3 811	(1 846)	-	-	14 357	(5 003)
		7 269	(2 107)	3 277	(1 050)	-	-	10 546	(3 157)
		410 746	-	-	-	-	-	410 746	-
		410 746	-	-	-	-	-	410 746	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переклассифицировано	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	2 397 836	-	2 519 851	-	2 641 605	-
в том числе:						
Здания	2 388 453	-	2 512 410	-	2 636 387	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 383	-	7 441	-	5 238	-
Неамортизируемые основные средства - всего	410 746	-	410 746	-	410 746	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	410 746	-	410 746	-	410 746	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	2 808 553	-	2 930 545	-	3 052 275	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 808 553	-	2 930 545	-	3 052 275	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						
в том числе:						
из них основные средства, находящиеся в залоге	2 808 553	-	2 930 545	-	3 052 275	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	2 312	-	(2 312)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 160	-	(2 160)	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	129	-	(129)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система CHERBROOKE ASA-24	За 2025 г.	-	1 227	-	(1 227)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Дренажная система 3	За 2025 г.	-	478	-	(478)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система Стрелец Мониторинг к 10	За 2025 г.	-	478	-	(478)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система Стрелец Мониторинг к 11	За 2025 г.	-	1 111	-	(1 111)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение части земельного участка	За 2025 г.	-	1 049	-	(1 049)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Шлагбаумы	За 2025 г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 116	-	(1 116)	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-
Испытания электрооборудования (1 раз в 3 года)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 700 000 1 700 000	- -	- -	- -	- -	1 700 000 1 700 000	- -	- -
в том числе:									
займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 700 000 1 700 000	- -	- -	- -	- -	1 700 000 1 700 000	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 700 000 1 700 000	- -	- -	- -	- -	1 700 000 1 700 000	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	325	-	436	(72)	-	-	X	X	689	-	
	За 2024 г.	325	-	229	229	-	-	X	X	325	-	
в том числе:	За 2025 г.	325	-	436	(72)	-	-	-	-	689	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2024 г.	325	-	229	(229)	-	-	-	-	325	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	731 358	-	-	354 836	-	-	-	-	-	-	-	1 086 194	-
	За 2024 г.	405 932	-	-	325 426	-	-	-	-	-	-	-	731 358	-
в том числе:														
Прочая (проценты по займам)	За 2025 г.	731 358	-	-	354 836	-	-	-	-	-	-	-	1 086 194	-
За 2024 г.	405 932	-	-	-	325 426	-	-	-	-	-	-	-	731 358	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 254	-	-	-	3 096	-	(2 450)	-	-	-	-	12 900	-
	За 2024 г.	6 709	-	-	-	5 551	-	(6)	-	-	-	-	12 254	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 506	-	-	-	2 847	-	-	-	-	-	-	6 353	-
За 2024 г.	911	-	-	-	-	2 601	-	(6)	-	-	-	-	3 506	-
Авансы выданные	За 2025 г.	3 958	-	-	-	-	-	(2 450)	-	-	-	-	1 508	-
За 2024 г.	3 832	-	-	-	-	126	-	-	-	-	-	-	3 958	-
Прочая	За 2025 г.	4 790	-	-	-	249	-	-	-	-	-	-	5 039	-
За 2024 г.	1 966	-	-	-	-	2 824	-	-	-	-	-	-	4 790	-
Итого	За 2025 г.	743 612	-	-	354 836	-	-	(2 450)	-	-	-	X	1 099 094	-
	За 2024 г.	412 641	-	-	325 426	-	-	(6)	-	-	-	X	743 612	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 575 402	21 594	-	-	-	-	(90 780)	1 506 216
	За 2024 г.	1 567 814	87 148	-	-	-	-	(79 560)	1 575 402
в том числе: Кредиты	За 2025 г.	1 390 430	-	-	-	-	-	(90 780)	1 299 650
	За 2024 г.	1 469 990	-	-	-	-	-	(79 560)	1 390 430
Авансы полученные	За 2025 г.	184 972	21 594	-	-	-	-	-	206 566
	За 2024 г.	97 824	87 148	-	-	-	-	-	184 972
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	221 908	181 431	297 997	-	(517 888)	-	90 780	274 228
	За 2024 г.	300 343	139 617	287 053	-	(584 665)	-	79 560	221 908
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 794	1 485	1	-	(1 795)	-	-	1 485
	За 2024 г.	5 137	1 794	-	-	(5 137)	-	-	1 794
Авансы полученные	За 2025 г.	70 931	100 133	-	-	(70 931)	-	-	100 133
	За 2024 г.	58 902	70 931	-	-	(58 902)	-	-	70 931
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	66 892	79 811	-	-	(66 892)	-	-	79 811
	За 2024 г.	62 155	66 892	66	-	(62 221)	-	-	66 892
Кредиты	За 2025 г.	82 289	-	297 996	-	(378 268)	-	90 780	92 797
	За 2024 г.	74 147	-	286 987	-	(358 405)	-	79 560	82 289
Прочая	За 2025 г.	2	2	-	-	(2)	-	-	2
	За 2024 г.	100 002	-	-	-	(100 000)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 797 310	203 025	297 997	-	(517 888)	-	X	1 780 444
	За 2024 г.	1 868 157	226 765	287 053	-	(584 665)	-	X	1 797 310

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 187	1 343	(337)	(220)	1 973
	За 2024 г.	623	768	(204)	-	1 187

в том числе: оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	За 2025 г.	1 187	1 343	(337)	(220)	1 973
	За 2024 г.	623	768	(204)	-	1 187

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	340 713	286 113	221 778
в том числе:			
банковские гарантии	74 594	64 146	82 192
обеспечительные взносы	266 119	221 967	139 586
Выданные - всего	3 889 502	3 889 502	3 889 502
в том числе:			
ипотека/залог	3 889 502	3 889 502	3 889 502

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29	206
Затраты на оплату труда	5 773	5 372
Отчисления на социальные нужды	1 627	1 360
Амортизация	125 844	125 048
Прочие затраты	178 520	169 095
Итого по элементам	311 794	301 082
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	311 794	301 082

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
 (наименование должности)
 (подпись)

10 февраля 2026 г.

