АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ПЛМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПЛМ» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ПЛМ» по состоянию на 31 декабря 2025, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «ПЛМ» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, не проводился, так как Организация не подлежит обязательному аудиту.

Нами были выполнены надлежащие аудиторские процедуры в отношении соответствующих показателей за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. и остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2025 года. Мы получили достаточную уверенность в отношении правильности остатков по счетам общества с ограниченной ответственностью «ПЛМ» на 01.01.2025 г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской

Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица

продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской

отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Седышев Анатолий Павлович

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение.
ОРНЗ 22006098865

подпись

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «МС-АУДИТ»,
141980, г. Дубна, Московской обл., улица Энтузиастов, дом 6б,
ОРНЗ 12006058511.

31 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛМ"	по ОКПО	13244229
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7717736767
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
125047, Москва г, ул 1-я Брестская, д. 35, офис 509

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "МС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	5010024176
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1025001416175

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	13244229		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛМ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
3.2	Основные средства	1150	-	-	24
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		-	-	24
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	-

3.7	Финансовые вложения	1170	142 633	-	-
	в том числе: Паи и акции		141 609	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		1 023	-	-
3.4	Отложенные налоговые активы	1180	411	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	143 044	-	24
	II. Оборотные активы Запасы	1210	-	-	-
	в том числе: Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	1 825	2 203
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		63	1 825	2 203
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	241 968	175 107	83 600
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		237 385	160 588	78 212
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 138	14 227	3 432
	Расчеты по налогам и сборам		-	48	300
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		2 302	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		1	2	32
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	200	200
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		133	42	1 424
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-

	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	87 088	10 000
	в том числе: Депозитные счета		-	87 088	10 000
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	939	849	1 559
	в том числе: Касса		-	-	-
	Расчетные счета		939	849	1 559
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
3.9	Прочие оборотные активы	1260	57	922	5 271
	в том числе: Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		57	922	5 271
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	243 028	265 790	102 632
	БАЛАНС	1600	386 072	265 790	102 656

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	200	200	200
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе: Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 031	58 212	11 041
	Итого по разделу III	1300	96 231	58 412	11 241
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	288 277	207 378	91 415
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		272 464	202 986	87 056
	Расчеты с покупателями и заказчиками		521	836	826
	Расчеты по налогам и сборам		7 411	-	40
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		7 406	81	49
	Сальдо по ЕНС		-	2 999	3 219

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		472	464	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	7
	Расчеты с подотчетными лицами		3	-	60
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	12	159
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	1 564	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	289 841	207 378	91 415
	БАЛАНС	1700	386 072	265 790	102 656

Генеральный директор — (подпись) — Бочарова Ирина Александровна

(наименование должности) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

«ПЛМ»

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	13244229		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛМ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.14	Выручка	2110	1 166 814	816 708
	в том числе: PLM_Транспорт		1 128 210	795 486
3.15	Себестоимость продаж	2120	(1 095 382)	(812 316)
	в том числе: PLM_Транспорт		(1 054 250)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	71 432	4 392
3.15	Коммерческие расходы	2210	(8 569)	-
3.15	Управленческие расходы	2220	(28 209)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	34 654	4 392
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.16	Проценты к получению	2320	8 660	2 103
	в том числе: Проценты к получению		23	-
	Проценты к получению (уплате)		8 637	2 103
3.16	Проценты к уплате	2330	-	(1 172)
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	(1 172)
	Проценты к уплате		-	-
3.17	Прочие доходы	2340	12 593	45 471
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		11 296	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
3.17	Прочие расходы	2350	(4 085)	(3 140)
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(79)	(79)
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(514)	(284)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	51 822	47 654
3.18	Налог на прибыль организаций	2410	(12 995)	(484)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(13 406)	(484)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	411	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-

	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38 827	47 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
3.19	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	(1 010)	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	37 817	47 170
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор _____ Бочарова Ирина Александровна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

«ПЛМ»

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	13244229		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛМ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	200	-	-	-	-	11 041	11 241
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	200	-	-	-	-	11 041	11 241

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	47 171	47 171
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	200	-	-	-	-	58 212	58 412
	На 31 декабря 2024 г.	3200	200	-	-	-	-	58 212	58 412
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	200	-	-	-	-	58 212	58 412

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	38 827	38 827
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	(10)	-	-	-	-	(190)	(200)
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	10	-	-	-	-	(820)	(810)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	200	-	-	-	-	96 031	96 231

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Бочарова Ирина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

«ПЛМ»

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	13244229		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛМ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 198 098	819 827
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 112 690	750 131
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	85 408	69 696
	Платежи - всего	4120	(1 063 682)	(809 365)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 012 755)	(692 243)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(25 239)	(21 124)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	1 052
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(24 499)	(8 959)
	прочие платежи	4129	(1 189)	(88 091)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	134 416	10 462

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(134 326)	-
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(134 326)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(134 326)	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(11 172)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(11 172)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(11 172)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	90	(710)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	849	1 559
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	939	849
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ Бочарова Ирина Александровна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

«ПЛМ»

12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) 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	-	-	-
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		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	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	229	(229)	-	(229)	229	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	229	(205)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-		229	(229)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		117	(117)
Офисное оборудование	За 2025 г.	112	(112)	-	(112)	112	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	112	(89)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-		112	(112)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	24
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	24
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 623 023	(1 480 414)	-	23	-	-	142 633	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	1 622 023	(1 480 414)	-	-	-	-	141 609	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	23	-	-	1 023	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	87 088	-	1 386 899	(1 473 987)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	714 224	(637 136)	-	-	-	-	87 088	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	87 088	-	1 386 899	(1 473 987)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	714 224	(637 136)	-	-	-	-	87 088	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	87 088	-	3 009 922	(2 954 401)	-	23	-	-	142 633	-
	За 2024 г.	10 000	-	714 224	(637 136)	-	-	-	-	87 088	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 095 380	(1 095 380)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 095 380	(1 095 380)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	175 107	-	241 159	-	(174 298)	-	-	-	241 968	-
	За 2024 г.	83 600	-	173 095	1 907	(83 496)	-	-	-	175 107	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 227	-	2 125	-	(14 214)	-	-	-	2 138	-
	За 2024 г.	3 432	-	12 916	-	(2 122)	-	-	-	14 227	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160 588	-	236 689	-	(159 892)	-	-	-	237 385	-
	За 2024 г.	78 212	-	161 794	-	(79 418)	-	-	-	160 588	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	160	-	42	-	(160)	-	-	-	42	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	235	-	(101)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	1 264	-	(1 659)	1 907	(1 512)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	300	-	-	-	(252)	-	-	-	48	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 302	-	-	-	-	-	2 302	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	32	-	1	-	(32)	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	200	-	(200)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	175 107	-	241 159	-	(174 298)	-	-	X	241 968	-
	За 2024 г.	83 600	-	173 095	1 907	(83 496)	-	-	X	175 107	-

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	234 845	234 845	174 815	174 815	80 198	80 198
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 138	2 138	14 227	14 227	3 245	3 245
Расчеты с покупателями и заказчиками	232 707	232 707	160 588	160 588	76 953	76 953

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	207 378	284 362	-	(203 464)	-	-	288 277
	За 2024 г.	91 415	203 683	7	(87 726)	-	-	207 378
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	202 986	269 151	-	(199 673)	-	-	272 464
	За 2024 г.	87 056	202 354	7	(86 430)	-	-	202 986
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	836	462	-	(777)	-	-	521
	За 2024 г.	826	848	-	(838)	-	-	836
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	25	12	-	(25)	-	-	12
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	134	-	-	(134)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	7 411	-	-	-	-	7 411
	За 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	81	7 324	-	-	-	-	7 406
	За 2024 г.	49	33	-	-	-	-	81
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 999	-	-	(2 999)	-	-	-
	За 2024 г.	3 219	-	-	(221)	-	-	2 999
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	464	12	-	(4)	-	-	472
	За 2024 г.	-	464	-	-	-	-	464
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	60	(28)	-	(32)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	207 378	284 362	-	(203 464)	-	X	288 277
	За 2024 г.	91 415	203 683	7	(87 726)	-	X	207 378

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	273 089	204 002	86 869
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	272 464	202 986	86 869
Расчеты с покупателями и заказчиками	626	1 016	-

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.	-	3 555	1 955	35	1 564
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 555	1 955	35	1 564
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	28 333	16 395
Отчисления на социальные нужды	6 078	4 825
Амортизация	-	24
Прочие затраты	1 097 748	791 882
Итого по элементам	1 132 159	813 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(810)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 132 159	812 316

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.	-	-	-	-

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

ООО "ПЛМ"

за 2025 год

Г. Москва

1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ПЛМ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью "ПЛМ"**
Сокращенное наименование: ООО «ПЛМ»
Дата государственной регистрации: 25.10.2012 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1127747079415
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) : 7717736767
Место нахождения организации:
125047, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Тверской, ул 1-я Брестская, д. 35, помещ. 509

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г составляет 200 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основными акционерами Общества является:
- ✓ ЧУШКОВ МИХАИЛ ИГОРЕВИЧ, которому принадлежит 40.49 % обыкновенных акций;
- ✓ ВИЛЬДЕ СВЯТОСЛАВ ВОЛЬДЕМАРОВИЧ, которому принадлежит 33.4 % обыкновенных акций;
- ✓ ВАСИЛЬЕВ ПАВЕЛ АНДРЕЕВИЧ, которому принадлежит 21.11 % обыкновенных акций;
- ✓ АНТИПОВ ЕВГЕНИЙ ВИКТОРОВИЧ, которому принадлежит 5 % обыкновенных акций.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. определить конечного бенефициара не представляется возможным.

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Состав совета директоров Общества *(в период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года):*
Члены совета директоров Общества:
- ✓ АНТИПОВ ЕВГЕНИЙ ВИКТОРОВИЧ,
- ✓ ВАСИЛЬЕВ ПАВЕЛ АНДРЕЕВИЧ,
- ✓ ВИЛЬДЕ СВЯТОСЛАВ ВОЛЬДЕМАРОВИЧ,
- ✓ ЧУШКОВ МИХАИЛ ИГОРЕВИЧ.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральным директором является Бочарова Ирина Александровна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 14,2 и 9,8 человек соответственно.

Сведения об аудиторе
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «МС-Аудит»;
Сокращенное фирменное наименование: ООО «МС-Аудит»;
Почтовый адрес: 141980, г.Дубна, Московская область, ул.Энтузиастов д.6б
Телефон: 8(49621)21686

Член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006058511. Свидетельство о государственной регистрации ООО «МС-Аудит» №50:40:01003 выдано Московской областной регистрационной палатой 21.04.2000 г., ОГРН 1025001416175, ИНН 5010024176, КПП 501001001.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

На деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.
Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, введенные санкций ряда стран, оказывают влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом.
Общество не может оценить как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовой положение и результаты деятельности.
В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

2. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа разумности, непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.
В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные приказом руководителя организации. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «С4».
Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 50 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 50 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

Таблица Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год
		В целях бухгалтерского учета
1	Основные средства и капитальные вложения в них	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 30 000 тыс. руб.
2	Срок полезного использования ОС	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
3	Переоценка ОС средств	Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
4	Амортизация ОС	По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

5	Списание ОС с учета	Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. .
6	Сырье и материалы	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. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
7	Учет затрат. Незавершенное производство	В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: - заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; - затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения; - стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; - другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). Расходы, связанные с торговой деятельностью, отражаются на счете 44.01 «Расходы на продажу» и списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)
8	Себестоимость услуг	В составе прямых расходов отражаются: - расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы; - расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг; - амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг; - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг; - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

9	Резервы под обесценение запасов	Резерв под обесценение материалов не создается.
10	Резервы по сомнительным долгам	Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
11	Расчеты по налогу на прибыль	Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости. Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

12	Оценочные обязательства	Оценочные обязательства по выплате отпускных формируются. Оценочное обязательство, связанное 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. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.
13	Расходы	Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.
14	Бухгалтерская отчетность	Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

15	Учет денежных средств, финансовых вложений и ценных бумаг	.Операции по ценным бумагам отражаются на счете 58 субчет 58.03. Операции РЕПО отражаются на счете 58.03 вне зависимости от стоимости единицы ценных бумаг и от периода обращения. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Последующая оценка финансовых вложений. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. Корректировка стоимости по операциям РЕПО не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.
Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Таблица Официальные курсы валют на 31.12.2025 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2025 года	Кратность
Доллар США	840	USD	78,2267	за 1
Евро	978	EUR	92,0938	за 1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Иные особенности составления бухгалтерской отчетности

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем.
Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества на 31.12. 2025 году отсутствуют.
Наличие нематериальных активов по остаточной стоимости приведено в таблице.

Таблица Состав нематериальных активов тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Нематериальные активы	1110	0	0	0

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице.

Таблица Наличие и движение основных средств тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная стоимость	Накопл амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	Накопл амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	Накопл амортизация и обесценение
Основные средства, всего	За 2025 г.	229	(229)	-	(229)	229	-	-	-
	За 2024 г.	229	(205)	-	-	-	(24)	229	(229)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-
	За 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	117	(117)
Офисное оборудование	За 2025 г.	112	(112)	-	(112)	112	-	-	-
	За 2024 г.	112	(89)	-	-	-	(24)	112	(112)

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции.

3.3. Аренда

Обществом не признаются предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды в связи с тем, срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество арендует нежилые помещения по адресам:

г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Тверской, ул 1-я Брестская, д. 35, помещ. 509

3.4. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице.

Таблица Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	411	0	0
Дебиторская задолженность		*20*	*0*	*0*
Оценочные обязательства и резервы по отпускам		*391*	*0*	*0*

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице .

Таблица Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	63	1 825	2 202
Налог на добавленную стоимость по услугам		*63*	*1 825*	*2 202*

3.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату приведено в таблице.

Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результате фактов хоз жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	За 2025 г.	175 107	241 159	-	(174 298)	241 968	-
	За 2024 г.	83 600	173 095	1 907	(83 496)	175 107	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 227	2 125	-	(14 214)	2 138	-
	За 2024 г.	3 432	12 916	-	(2 122)	14 227	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160 588	236 689	-	(159 892)	237 385	-
	За 2024 г.	78 212	161 794	-	(79 418)	160 588	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	160	42	-	(160)	42	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	235	-	(101)	133	-
	За 2024 г.	1 264	(1 659)	1 907	(1 512)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48	-	-	(48)	-	-
	За 2024 г.	300	-	-	(252)	48	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 302	-	-	2 302	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	9	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(1)	1	-
	За 2024 г.	32	1	-	(32)	2	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	200	(200)	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	200	-
Итого	За 2025 г.	175 107	241 159	-	(174 298)	241 968	-
	За 2024 г.	83 600	173 095	1 907	(83 496)	175 107	-

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена с учетом НДС.
Дебиторская задолженность, погашенная путем зачета встречных требований дебиторов-отсутствует.

3.7. Финансовые вложения

Информация о стоимости долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице.

Таблица Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	1 623 023	(1 480 414)	23	142 633
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	1 622 023	(1 480 414)	-	141 609
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	1 000	-	23	1 023
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые	За 2025 г.	87 088	1 386 899	(1 473 987)	-	-
	За 2024 г.	10 000	714 224	(637 136)	-	87 088

вложения - всего						
Депозитные счета	За 2025 г.	87 088	1 386 899	(1 473 987)	-	-
	За 2024 г.	10 000	714 224	(637 136)	-	87 088
Итого	За 2025 г.	87 088	3 009 922	(2 954 401)	23	142 633
	За 2024 г.	10 000	714 224	(637 136)	-	87 088

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения номинированы в российских рублях. Общество не проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
По состоянию на 31 декабря 2025 года произведена корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется.
Корректировка стоимости по операциям РЕПО не производится.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице.

Таблица Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	939	849	1559
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*12501*	939	849	1559

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице.

Таблица Прочие внеоборотные активы тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Расходы будущих периодов	57	922	5271
Итого прочие внеоборотные активы	57	922	5271

3.10. Капитал

Уставный капитал
Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года – 200 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 200 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 200 тыс. руб).
В отчетном периоде не производилось увеличение уставного капитала Общества.

3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице.

Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности тыс руб

Виды кредиторской задолженности	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Кредиторская задолженность, в том числе	288277	207378	91415
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	272 464	202 986	87 056
Расчеты с покупателями и заказчиками	521	836	826
Расчеты по налогам и сборам	7 411	0	40
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 406	81	49
Сальдо по ЕНС	0	2 999	3 219
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	472	464	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	7
Расчеты с подотчетными лицами	3	0	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	12	159

3.12. Оценочные обязательства.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

– оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Наличие и движение оценочного обязательства приведено в таблице.

Таблица Оценочные обязательства тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025	0	3554	1990	0	1564
	за 2024	0	0	0	0	0
в том числе:	за 2025	0	2977	1669	0	1308
Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам	за 2024	0	0	0	0	0
Обязательства по предстоящим расходам прочим	за 2025	0	577	321	0	256
	за 2024	0	0	0	0	0

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

3.14. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица Доходы от обычных видов деятельности тыс. руб.

Виды номенклатуры выручки	Сумма выручки без НДС (рублей)	
	за 2025 г	за 2024 г
Простой ТС	5 122	5 088
Страхование	4 477	2 926
Транспортно-экспедиционные услуги.	1 118 611	781 361
Услуги по экспресс-доставке отправлений за месяц:	38 321	26 856
Прочие доходы, связанные с ТЭУ	283	477
Итого (Строка 2110)	1 166 814	816 708

3.15. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблицах

Таблица Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на перевозчиков	1 055 695	772 891
Складские расходы	18 532	0
Затраты на страховку	2 911	3 267
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	92	94
Оплата больничного	7	11
Оплата труда	15 397	26 844
Страховые взносы	2 745	4 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 095 379**	**807 692**

Управленческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Почтовые расходы	306	4
Бухгалтерское обслуживание	2 970	1 159
Юридические услуги	448	17
Программное обеспечение	2 377	
Рекламные расходы	885	255
Аренда	3 726	2 481
Автоматизация бизнес-процессов	3 007	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	51	1
Оплата больничного	4	
Оплата труда	11 652	480
Прочие расходы	421	83
Страховые взносы	2 362	144
Итого	**28 209**	**4 624**

Коммерческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Расходы на продвижение	2 448	0
Программное обеспечение	4	0

Аренда	531	0
Стратегические сессии	296	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	26	0
Оплата труда	4 462	0
Страховые взносы	801	0
Итого	**8 568**	**0**

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания.

3.16. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.
Расшифровка процентов к получению приведена в таблице.

Таблица Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	8 660	2103
Проценты по выданным займам	23	
Проценты по депозитам и вкладам	8 637	2103

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.
Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице.

Таблица Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к уплате, в том числе:	0	1172
Проценты по полученным кредитам и займам	0	1172

3.17. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	11 296	
Доходы от продажи ценных бумаг	11 296	45 471
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1219	
Положительная переоценка резерва отпусков	35	
Прочие доходы	43	45 471

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.
В таблице представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	4 085	3 140

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	34	1 961
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	80	80
Списанная дебиторская задолженность	448	535
Расходы на услуги банков	299	280
Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг	3 011	
Прочие внереализационные расходы	213	284

3.18. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.21.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 25%

Таблица 3.21.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

Код*	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 г	за 2024 г
А	2300	Прибыль до налогообложения	51 822	-
		Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б		Отложенный налоговый актив на начало периода	-	-
		Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	-
		Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	2412	Отложенный налоговый актив на конец периода**	411	-
		Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д		Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-	-
		Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1		Отложенный налог на начало периода	-	-
		(Б) - (В)		
2	2412	Отложенный налог на конец периода	411	-
		(Г) - (Д)		
3	2412	Отложенный налог за отчетный период	411	-
		(2) - (1)		
3А		Эффект изменения временных разниц***	404	-
3Б		Эффект изменения ставки текущего налога***	7	-
3В		Эффект изменения ставки будущего налога***	-	-
4	2411	Текущий налог на прибыль	-13 406	-
		Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	2410	Расход по налогу за отчетный период	-12 995	-
		(3) + (4)		
6		Условный расход по налогу	-12 955	-
		- (А) * 25%		
7		Постоянный налоговый расход	-46	-
		(5) - (6) - (3Б) - (3В)		

8	2500	Чистая прибыль (А) + (5)	38 827	-

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

3.19. Изменение нераспределённой прибыли.

В отчётном периоде произошли изменения в структуре собственного капитала общества, вызвавшие соответствующее уменьшение нераспределённой прибыли.
В отчетном периоде были выявлены расходы, относящиеся к прошлому периоду на сумму 810000 руб.
Поскольку ошибка носит несущественный характер, решено применить перспективный метод её исправления, путем отнесения расходов за счет чистой прибыли
Бухгалтерская запись, осуществленная для устранения ошибки, выглядит следующим образом:
Дт 84.01 Кт 97.21- 810 000 руб

Так же был обнаружен факт наличия дебиторской задолженности одного из учредителей общества, возникшей в результате неоплаты доли в уставном капитале. Однако, в ходе проверки выяснилось, что эта задолженность была фактически погашена ранее, но по техническим причинам не была своевременно отражена в учёте. В целях приведения учётных данных в соответствие с фактическим положением вещей, указанная задолженность была списана с одновременным уменьшением нераспределённой прибыли. Сумма списанной задолженности составила 200 000 руб.
Дт 84.01 Кт 75.01 – 190 000 руб
Дт 84.01 Кт 000- 10 000 руб
Общая сумма уменьшения чистой прибыли отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2520 «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) в сумме (1010) тыс.руб.
Таким образом, вышеуказанные ошибки были своевременно исправлены, и финансовая отчетность отражает действительное состояние дел предприятия.

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.
Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами могут являться:
а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
– приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
– приобретение и продажа основных средств и других активов;
– аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
– финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
– передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
– предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
– другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

ООО " Пулинг - Ми"
ИНН 9729280803 КПП 771001001
Юридический адрес: 125047, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Тверской, ул 1-я Брестская, д. 35, ком. 508
Основной вид деятельности – ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Данные Общества признаны связанными сторонами, поскольку оба юридических лица учреждены одними и теми же физическими лицами — Антиповым Е.В., Васильевым П.А., Вильде С.В. ,Чушковым М.И.. Каждый из них владеет долями участия в уставном капитале обоих Обществ, что свидетельствует о существенном влиянии на финансово-хозяйственную деятельность данных организаций.
В отчетном периоде Общество заключило сделку с ООО «Пулинг - Ми». Предметом данной сделки стало предоставление Обществу лицензии на использование онлайн-платформы «Pooling» вместе с технической поддержкой и обновлением программного обеспечения в течение срока действия лицензии.

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям указаны в таблице.

Таблица Остатки расчетов со связанными сторонами тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Кредиторская задолженность	40 248	33 112	653
Авансы полученные	200	0	0
Задолженность по полученным займам	0	0	8 141

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблице.

Таблица Операция со связанными сторонами тыс.руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Приобретение товаров, работ, услуг	83 338	53 754
Займы полученные от связанных сторон		22 343
Вклады в уставный капитал связанных сторон		45 000

3.21. События после отчетной даты

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

3.22. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих

механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это 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.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Страновые риски

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжают вводить санкции против России, Россия ввела и вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество, но прикладывает все усилия для снижения влияния указанного риска на деятельность Общества.

Генеральный директор
ООО ПЛМ И.А. Бочарова

«ПЛМ»


Пронумеровано, прошито
и скреплено печатью
50 (Пятьдесят)
листов
г. Дубна Московской области
Общество с ограниченной ответственностью
"МС-АУДИТ"
Российская Федерация