

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период					
	Период	На начало года	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 759	475	-	(105)	-	-	2 234	(1 865)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 759	(1 759)	-
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	475	-	(105)	-	-	475	(105)	-
	Офисное оборудование	189	-	-	-	-	-	189	(189)	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 570	-	-	-	-	-	1 570	(1 570)	-
	За 2024 г.	2 213	-	-	(643)	643	(12)	1 570	(1 570)	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период					
	Период	На начало года	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 920	4 071	-	(5 920)	-	(1 642)	4 071	(1 272)	-
	За 2024 г.	5 920	-	-	(3 330)	-	(2 220)	5 920	(5 550)	-
Здания	За 2025 г.	5 920	4 071	-	(5 920)	5 920	(1 642)	4 071	(1 272)	-
	За 2024 г.	5 920	-	-	(3 330)	-	(2 220)	5 920	(5 550)	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 168	370
в том числе:		
Здания	2 799	370
Машины и оборудование (кроме офисного)	369	-

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

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	Фактические затраты	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	4 546	-	-	(4 546)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	4 071	-	-	(4 071)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	475	-	-	(475)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. 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/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10 072	-	850	(922)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	10 072	-	850	(850)	-	-	-	-	10 072	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Проценты по предоставленным займам	3а 2025 г.	72	-	850	(922)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	72	-	850	(850)	-	-	-	-	72	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	75 000	-	225 000	(225 000)	-	-	-	-	75 000	-
	3а 2024 г.	75 000	-	413 500	(413 500)	-	-	-	-	75 000	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	75 000	-	225 000	(225 000)	-	-	-	-	75 000	-
	3а 2024 г.	75 000	-	413 500	(413 500)	-	-	-	-	75 000	-
Итого	3а 2025 г.	85 072	-	225 850	(225 922)	-	-	-	-	85 000	-
	3а 2024 г.	85 072	-	414 350	(414 350)	-	-	-	-	85 072	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	434 834	(434 834)	-	-	-	X	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	434 673	(434 673)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	391 166	(391 166)	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 127	-	-	60 127	-	-
	3а 2024 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	66 489	-	10 238	25	(3 308)	25	(14 935)	-	-	-	(60 127)	-	-	13 317	-	(37)
	3а 2024 г.	15 336	-	65 262	721	(14 935)	721	-	-	-	-	105	-	-	66 489	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	59 304	-	2 269	-	(1 250)	-	-	-	-	-	(58 047)	-	-	2 276	-	-
	3а 2024 г.	13 169	-	58 925	-	(12 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	59 304	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	838	-	5 326	25	(838)	25	-	-	-	-	-	-	-	5 351	-	(37)
	3а 2024 г.	1 539	-	189	355	(1 245)	355	-	-	-	-	-	-	-	838	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 386	-	2 643	-	(565)	-	-	-	-	-	(2 080)	-	-	3 384	-	-
	3а 2024 г.	628	-	3 187	366	(900)	366	-	-	-	-	105	-	-	3 386	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	87	-	87	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 874	-	2 874	-	(613)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 261	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 874	-	-
Итого	3а 2025 г.	66 489	-	10 238	25	(3 308)	25	(14 935)	-	-	-	-	-	-	73 444	-	(37)
	3а 2024 г.	15 357	-	65 262	721	(14 956)	721	-	-	-	-	-	-	-	66 489	-	-

7. Обязательства

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

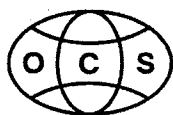
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			в результате		проценты,	списано		переклассифицировано	
			поступило	в результате		погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 454 10 568	59	(408) (4 568)	-	2 079 (2 158)	4 184 2 454		
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 385 5 213	59	(3 560) (408)	-	-	1 444 1 385		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 069 3 197	-	(1 008) (1 119)	-	2 079	661 1 069		
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	2 079		
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	2 158	-	-	-	(2 158)	-		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	68 326 23 121	47 879 59 255	(58 625) (12 868)	60 98	(241) (1 280)	55 320 68 326		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	47 152 2 526	26 846 46 965	(46 972) (2 437)	60 98	-	27 086 47 152		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 686 15 627	17 833 7 874	(11 498) (10 430)	-	(130) (1 385)	17 891 11 686		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 385	2 831 1 385	(155)	-	(111)	3 950 1 385		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 920 4 968	356 848	-	-	-	6 276 5 920		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	104	13 104	-	-	104	117 104		
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	2 079	2 079	-	-	(2 079)	-		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	70 780 33 689	47 938 59 255	(59 033) (17 436)	60 98	(241) (1 388)	59 504 70 780		

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	561	3 804 561	2 716	-	1 648 561
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	561	3 804 561	2 716	-	1 648 561

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	162	94
Затраты на оплату труда	38 895	24 675
Отчисления на социальные нужды	9 396	6 614
Амортизация	1 748	2 232
Прочие затраты	425 700	383 201
Итого по элементам	475 900	416 816
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	475 900	416 816



**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по формам, утвержденным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Оушен Контейнер Сервисиз"

Сокращенное наименование: ООО "Оушен Контейнер Сервисиз"

ИНН/ КПП, ОГРН организации: 7807032035/780101001, ОГРН: 1027804609073

Юридический/физический адрес: 199034, Санкт-Петербург г., 13-я линия В.О., дом № 6-8, литера А, офис 28

ФИО, должность руководителя: Игнатенко Алексей генеральный директор

ФИО, должность лица, ответственного за подготовку бухгалтерской отчетности:

Пинчурова Ольга Михайловна главный бухгалтер

Списочная численность за отчетный период: 15 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 рублей

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства

Единственный участник юридического лица:

"ООКЕАНИ КОНТЕЙНЕРВЕДУДЕ ОСАУХИНГ"

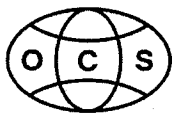
Страна происхождения: Эстония

Регистрационный номер: 10232906

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице: 2057810369582, 19.05.2005

2. Основные положения учета и учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Оушен Контейнер Сервисиз» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта и положениями по бухгалтерскому учету.



Бухгалтерская отчетность ООО «Оушен Контейнер Сервисиз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2025 г.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Организация применяет метод начисления при признании выручки от реализации услуг.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость оказанных услуг, управленческие расходы и прочие расходы.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах.

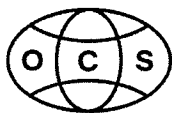
3. Основные показатели деятельности за 2024 - 2025 гг.

Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» за 2024-2025 гг. распределяется по следующим ставкам НДС:

20% - общая ставка п.3 ст.164 НК РФ

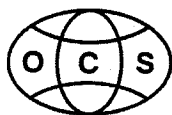
0% на основании п. 2.1 ст. 164 НК РФ - услуги по международной перевозке товаров. Под международными перевозками товаров понимаются перевозки товаров морскими, речными судами, судами смешанного (река - море) плавания, воздушными судами, железнодорожным транспортом и автотранспортными средствами, при которых пункт отправления или пункт назначения товаров расположен за пределами территории Российской Федерации.

БЕЗ НДС на основании пп.5 п. 1.1 ст.148 НК РФ - местом реализации услуг не признается территория Российской Федерации - пункт отправления и пункт назначения за пределами территории Российской Федерации.



Данные показателей, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2024 год и 2025 год, представлены в таблице, единица измерения рубли.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г., руб.	За январь-декабрь 2024 г., руб.
Выручка	2110	522 758 037,19	429 801 555,70
<i>в том числе:</i>			
выручка, облагаемая НДС по ставке 20% за минусом НДС		18 327 207,43	9 827 383,89
выручка, облагаемая НДС по ставке 0%		501 416 118,37	419 451 910,78
выручка не облагаемая НДС		3 014 711,39	522 261,03
Себестоимость продаж	2120	- 434 672 975,85	-391 165 850,83
<i>в том числе:</i>			
выручка, облагаемая НДС по ставке 20% за минусом НДС		- 20 039 246,97	-9 721 538,67
выручка, облагаемая НДС по ставке 0%		- 412 701 057,97	- 381 009 889,78
выручка не облагаемая НДС		- 1 932 670,91	-434 422,38
Валовая прибыль	2100	88 085 061,34	38 635 704,87
Управленческие расходы	2220	- 41 227 273,29	-25 649 973,79
Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 857 788,05	12 985 731,08
Проценты к получению по размещаемым депозитам/НСО в обслуживающих банках	2320	24 818 060,63	19 730 014,58
Проценты к уплате по арендуемому имуществу в соответствии с ФСБУ 25/2018	2330	-582 464,93	-127 484,93
Прочие доходы	2340	923 262,37	19 416 514,20
<i>в том числе:</i>			
курсовые разницы			17 343 434,90
иная операционная деятельность		923 262,37	2 073 079,30
Прочие расходы	2350	-45 126 794,70	-7 900 336,48
<i>в том числе:</i>			
курсовые разницы		-34 284 443,88	-
иная операционная деятельность		-10 842 350,82	-7 900 336,48
Прибыль до налогообложения	2300	26 889 851,42	44 104 438,45
Налог на прибыль	2410	-7 115 820,00	-9 189 646,18
<i>в том числе:</i>			
текущий налог на прибыль		-7 272 037,83	-9 117 285,00
отложенный налог на прибыль		156 217,83	-72 361,18
Чистая прибыль	2400	19 774 031,42	34 914 792,27



В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто: по строке 2340 - положительное сальдо курсовых разниц, по строке 2350 - отрицательное (п. 13 ПБУ 3/2006, п. 28 ФСБУ 4/2023).

В 2024 году начислены положительные курсовые разницы в сумме 72 568 584,32 руб., отрицательные курсовые разницы в сумме 55 225 149,42 руб. Свернутое сальдо отражено по строке 2340 в сумме 17 343 434,90 руб.

В 2025 году начислены положительные курсовые разницы в сумме 19 506 080,45 руб., отрицательные курсовые разницы в сумме 53 790 524,33 руб. Свернутое сальдо отражено по строке 2350 в сумме 34 284 443,88 руб.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2024 г.	0 руб.
Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2024 г.	370 007,82 руб.
Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 г.	369 396,39 руб.
Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2025 г.	2 798 590,73 руб.

В силу принятия решения не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, в 2025 году материалы приобретены исключительно для управленческих нужд и приняты в составе материальных расходов.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила 29 088 148,89 руб.

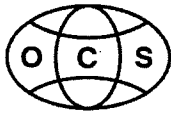
Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 7 272 037 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 29 088 148,89 руб.

Бухгалтерский налог на прибыль составляет 6 722 462,86 рублей.

На счете 09 «Отложенный налоговый актив» на 31.12.2025 отражены следующие разницы на сумму 937 356,11 руб.:

1. счет 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» сальдо на 31.12.2025 г. на сумму 7,14 руб. *25%=1,79 руб. -разница в начислении амортизации между данными бухгалтерского и налогового учета.
2. счет 97.КР «Отложенные расходы по курсовым разницам» (не погашенные обязательства перед поставщиками и подрядчиками счет 60.21 в валюте, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по счету 62.31 в условных единицах) сальдо на 31.12.2025 на сумму 151 684,01руб. *25% =37 921,00 руб.
3. счет 01.К «Корректировка стоимости арендованного имущества» (ФСБУ 25/2018 «Аренда») сальдо на 31.12.2025 г. 3 597 733,26 руб. *25%=899 433,32 руб.



На счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2025 год отражены следующие разницы на сумму 912 321,01 руб.:

1. разница между счетами 01.03 «Арендованное имущество» и 02.03 «Амортизация арендованного имущества» $4\,070\,677,43 - 1\,272\,086,70 = 2\,798\,590,73$ руб. $*25\% = 699\,647,68$ руб.
2. счет 98.КР «Отложенные доходы по курсовым разницам» (не погашенные обязательства перед поставщиками и подрядчиками счет 60.21 в валюте, не погашенные обязательства по счету 76.29 прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте, дебиторская задолженность по счету 62.21 Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)) сальдо на 31.12.2025 на сумму 266 952,83 руб. $*25\% = 66\,738,21$ руб.
3. счет 76.07.5 «Проценты по аренде» сальдо на сумму 583 740,47 руб. $*25\% = 145\,935,12$ руб.

На счете 99.02.3 «Постоянный налоговый расход» на 31.12.2025 отражены не принимаемые к налоговому учету расходы в сумме 1 445 941,30 руб. $*25\% = 361\,485,33$ руб.

Проверка расчета налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций: Бухгалтерский налог на прибыль или условный расход по налогу на прибыль (счет 99.02.1)+Отложенные налоговые активы (счет 09)- Отложенные налоговые обязательства (счет 77)+Постоянный налоговый расход (счет 99.02.3)=Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год
 $6\,722\,462,86 + 800\,530,86 - 612\,441,81 + 361\,485,33 = 7\,272\,037$ руб.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина начисленных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в иностранной валюте за 2025 год:

счет 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)»

Валюта USD

Положительная курсовая разница 5 990 847,57 руб.

Отрицательная курсовая разница 2 400 770,45 руб.

Валюта CNY

Положительная курсовая разница 24 513,52 руб.

Отрицательная курсовая разница 364,55 руб.

счет 60.31 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)»

Валюта USD

Положительная курсовая разница 34 331,73 руб.

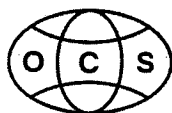
Отрицательная курсовая разница 9 032,43 руб.

Валюта EUR

Положительная курсовая разница 5 350,54 руб.

Отрицательная курсовая разница 4 257,79 руб.

счет 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)»



OCS Group

Валюта CNY

Положительная курсовая разница 10 297,67 руб.

Отрицательная курсовая разница 33 278,17 руб.

счет 62.31 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)»

Валюта EUR

Положительная курсовая разница 384 669,05 руб.

Отрицательная курсовая разница 381 550,56 руб.

Валюта USD

Положительная курсовая разница 171 359,14 руб.

Отрицательная курсовая разница 409 105,86 руб.

счет 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)»

Валюта USD

Положительная курсовая разница 496 119,76 руб.

Отрицательная курсовая разница 135 631,58 руб.

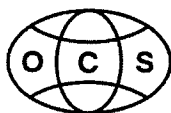
6. Сведения об отчетности

Разделение дебиторской и кредиторской задолженностей

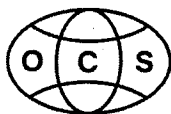
на краткосрочную и долгосрочную
на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г.

Единица измерения рубли

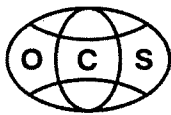
Показатели на 31.12.2023 года			
Дебиторская задолженность			
Наименование	Сумма, руб.	Краткосрочная задолженность, руб.	Долгосрочная задолженность, руб.
Авансы выданные счет 60.02	12 736 848,41	12 715 991,33	20 857,08
Расчеты по авансам выданным в валюте счет 60.22	257 366,69	257 366,69	-
Аванс по арендным платежам счет 76.07.2	196 240,00	196 240,00	-
Расчеты с покупателями и заказчиками счет 62.01	129 950,15	129 950,15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте счет 62.21	1 408 554,75	1 408 554,75	-
Расчеты по налогам и сборам счет 68.02	168 811,00	168 811,00	-
Расчеты по претензиям счет 76.02	1 000,00	1 000,00	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками счет 76.05	430 290,81	430 290,81	-



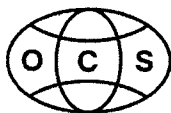
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	28 061,75	28 061,75	-
Итого дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.	15 357 123,56	15 336 266,48	20 857,08
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60.01	2 245 614,16	2 245 614,16	-
Расчеты по авансам полученным счет 62.02.1	4 327 519,94	-	4 327 519,94
НДС по авансам и предоплатам счет 76. АВ	-721 253,39	-	-721 253,39
Расчеты по авансам полученным счет 62.02.2	3 656 076,18	2 049 180,79	1 606 895,39
Расчеты по авансам полученным в валюте счет 62.22	13 577 589,90	13 577 589,90	-
Расчеты по налогам и сборам	4 968 125,35	4 968 125,35	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками счет 76.05	280 853,92	280 853,92	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	3 196 494,18	-	3 196 494,28
Арендные обязательства счет 76.07.1	2 158 165,42	-	2 158 165,42
Итого кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	33 689 185,76	23 121 364,12	10 567 821,64
Показатели на 31.12.2024 года			
Дебиторская задолженность			
Наименование	Сумма, руб.	Краткосрочная задолженность, руб.	Долгосрочная задолженность, руб.
Авансы выданные счет 60.02	58 105 525,39	58 105 625,39	-
Расчеты по авансам выданным (в у.е.) счет 60.32	1 198 752,51	1 198 752,51	-
Расчеты с покупателями и заказчиками счет 62.01	293 474,54	293 474,54	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.) счет 62.31	544 596,47	544 596,47	-
Расчеты по налогам и сборам счет 68.10	87 382,00	87 382,00	-
Единый налоговый счет 68.90	2 874 144,50	2 874 144,50	-
Расчеты по претензиям счет 76.02	2 110 396,00	2 110 396,00	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками счет 76.05	565 916,18	565 916,18	-



Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	709 081,23	709 081,23	-
Итого дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	66 489 268,82	66 489 268,82	-
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60.01	5 182 907,29	5 182 907,29	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте) счет 60.21	40 685 455,29	40 685 455,29	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.) счет 60.31	471 286,43	471 286,43	-
Расчеты по авансам полученным счет 62.02	6 745 905,85	5 196 838,18	1 549 067,72
НДС по авансам и предоплатам счет 76. АВ	-274 619,82	-110 743,62	-163 876,20
Расчеты по авансам полученным (в у.е.) счет 62.32	6 600 048,06	6 600 048,06	-
Расчеты по налогам: налог на добавленную стоимость счет 68.02	104 223,10	104 223,10	-
Расчеты по налогам: налог на прибыль счет 68.04.1	5 317 766,00	5 317 766,00	-
Страховые взносы по единому тарифу счет 69.09	602 225,50	602 225,50	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками счет 76.05	812 722,40	812 722,40	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	2 453 398,30	1 384 624,98	1 068 773,32
Доходы, полученные в счет будущих периодов счет 98.01	2 079 396,00	2 079 396,00	-
Итого кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.	70 780 714,40	68 326 749,56	2 453 964,84
Показатели на 31.12.2025 года			
Дебиторская задолженность			
Наименование	Сумма, руб.	Краткосрочная задолженность, руб.	Долгосрочная задолженность, руб.
Авансы выданные счет 60.02	58 930 921,49	884 216,83	58 046 704,66
Расчеты по авансам выданным (в у.е.) счет 60.32	1 391 321,88	1 391 321,88	-



Расчеты с покупателями и заказчиками счет 62.01	4 547 489,00	4 547 489,00	-
Резервы по сомнительным долгам счет 63	-37 496,13	-37 496,13	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте) 62.21	799 445,08	799 445,08	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.) счет 62.31	4 641,53	4 641,53	-
Расчеты по налогам и сборам счет 68.10	45 191,00	45 191,00	-
Единый налоговый счет 68.90	2 261 145,52	2 261 145,52	-
Расчеты по претензиям счет 76.02	2 079 396,00	-	2 079 396,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками счет 76.05	1 301,37	-	1 301,37
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	3 137 184,59	3 137 184,59	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте) счет 76.29	247 431,05	247 431,05	-
Итого дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.	73 407 972,38	13 280 570,35	60 127 402,03
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60.01	3 539 423,34	3 539 423,34	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте) счет 60.21	23 546 648,98	23 546 648,98	-
Расчеты по авансам полученным счет 62.02	11 198 952,67	9 607 355,76	1 591 596,91
НДС по авансам и предоплатам счет 76. АВ	-314 503,83	-166 642,24	-147 861,59
Расчеты по авансам полученным (в у.е.) счет 62.32	8 450 402,46	8 450 402,46	-
Расчеты по налогам: налог на добавленную стоимость счет 68.02	117 488,10	117 488,10	-
Расчеты по налогам: налог на прибыль счет 68.04.1	5 541 732,00	5 541 732,00	-
Страховые взносы по единому тарифу счет 69.09	734 468,52	734 468,52	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками счет 76.05	1 188 004,32	1 188 004,32	-



Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.09	3 422 550,79	2 761 911,91	660 638,88
Доходы, полученные в счет будущих периодов счет 98.01	2 079 396,00	-	2 079 396,00
Итого кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.	59 504 563,35	55 320 793,15	4 183 770,20

7. Оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Наименования обязательства	Резерв на начало года	Сформирован резерв за 2025, рубли	Использован резерв за 2025, рубли	Резерв на конец 2025 г., рубли
Оценочные обязательства по оплате отпусков	461 121,28	3 075 159,52	2 079 890,68	1 456 390,12
Оценочные обязательства по страховым взносам	99 816,39	728 580,10	636 446,55	191 949,94

Резерв по сомнительным долгам создан по просроченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 37 496,13 руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

8. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор

«04» марта 2026 г.



Игнатенко Алексей