

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КаргоТехнологии»
(ООО «КаргоТехнологии»)
ИНН 7720579967 КПП 775101001 ОГРН 5077746434937
Адрес: 108811, г. Москва, р-н Коммунарка, д. Саларьево, д.5 стр.1

1. Общая информация об организации

ООО «КаргоТехнологии» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Осуществляет деятельность по организации перевозки грузов с использованием авиационного, автомобильного, железнодорожного и морского транспорта.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 18 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 января 2025 года Общество применяет право на составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности ООО «КаргоТехнологии» по ОКВЭД:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.24 Транспортная обработка грузов

3. Основные положения учетной политики

Активы с первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев относятся к основным средствам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Лизинговые активы учитываются по ФСБУ 25/2018: у Лизингополучателя признается ППА и лизинговое обязательство.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

4. Основные средства и Лизинг (ФСБУ 25/2018)

В строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены ППА и основные средства.

В 2025 году приобретено оборудование (сервер), остаточная стоимость на 31.12.2025г. составила 606 тыс. руб.

В течение 2025 года в Обществе действовали договоры лизинга:

Договор № 18588-МСК-22-АМ-Л от 16.08.2022 (срок 3 года) до 14.07.2025г. лизинг автомобиля Специализированный рефрижератор ISUZU 67414А

Договор № 38586-МСК-24-АМ-Л от 24.09.2024 (срок 5 лет) лизинг автомобиля Специализированный полуприцеп изотермический СТТМ CARGOLINE 972200-10.00.00.000

Договор № 38890-МСК-24-АМ-Л от 25.09.2024 (срок 5 лет) лизинг автомобиля Седельный тягач грузовой SITRAK С7Н

Движение права пользования активом в тыс. руб.

Наименование показателя	Договор 18588	Договор 38586	Договор 38890	Итого
Стоимость ППА на 01.01.2025	2 003	7 718	6 271	15 992
Начислено амортизации за 2025 г.	2 003	1 129	918	4 050
Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025	0	6 589	5 352	11 941

Обязательство по аренде (лизингу) на 01.01.2025г. составляло 15 827 тыс. руб. на 31.12.2025 г. составило 12 478 тыс. руб.

Уплачено лизинговых платежей за 2025 год на сумму 7 677 тыс. руб.

Сумма лизинговых платежей, не включенная в обязательство (НДС) за 2025 г. составила 1 535 тыс. руб.

Процентные расходы по лизингу в 2025 году составили 4 762 тыс.руб.

5. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170).

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025г. составили 9 681 тыс. руб.

В 2025 году действовали договоры по займам выданным:

Долгосрочные:

ООО СПЕТРАС» ИНН 7709967545

Договор № 2 от 20.02.2024г. на сумму 10 000 000,00 (погашен в отчетном периоде)

Сумма начисленных процентов в отчетном периоде составила 2 598 966,99 руб.

Договор № 3 от 28.03.2024г. на сумму 400 000 (погашен в отчетном периоде)

Сумма начисленных процентов в отчетном периоде составила 99 461,34 руб.
Договор № 4 от 21.08.2024г. на сумму 5 000 000,00 (погашен в отчетном периоде)
Сумма начисленных процентов в отчетном периоде составила 1 429 936,93 руб.
Краткосрочные

ИП Мельничук В.Г. ИНН 772500056263:

Выданы займы в отчетном периоде на сумму 48 952 405,00 руб., погашены в отчетном периоде.

Сумма начисленных процентов составила 6 773 272,34 руб., из них погашено в отчетном периоде 3 328 699,89 руб.

Задолженность на отчетную дату составила 3 444 572,45 руб.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не производится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 48 398 тыс. руб.
В том числе:

расчеты с покупателями и заказчиками 30 895 тыс. руб.

расчеты с поставщиками и подрядчиками 8 561 тыс. руб.

расчеты с персоналом по прочим операциям 1 300 тыс. руб.

расчеты с разными дебиторами и кредиторами 7 259 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 24 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Высоцкий Сергей Александрович, доля участия 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 724 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Погашен беспроцентный займ, выданный учредителю 22.10.2022 г. на сумму 1 500 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составила 44 322 тыс. руб.

В том числе:

Обязательство по аренде 12 479 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 26 512 тыс. руб.

Расчеты по НДС 2 056 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 508 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 397 тыс.руб.

10. Основные финансовые показатели 2025г.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 г. составила 470 668 тыс. руб.,
по сравнению с прошлым отчетным периодом она снизилась на 27 %.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 436 026 тыс.руб., в том числе:

Расходы по авиаперевозке грузов 397 117 тыс. руб.

Расходы по автодоставке грузов 20 893 тыс. руб.

Аренда склада 10 477 тыс. руб.

Расходы на ГСМ 3 781 тыс. руб.

Управленческие расходы за отчетный период составили 27 835 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда 20 497 тыс. руб.

Страховые взносы 4 242 тыс. руб.

Прочие затраты 3 096 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 6 356 тыс. руб., в том числе:

Процентные расходы по лизингу 4 762 тыс. руб.

Проценты по кредитам 1 594 тыс. руб.

Прочие доходы составили 10 914 тыс. руб., в том числе:

Полученные проценты по выданным займам:

ООО «Спетрас» 4 128 тыс.руб.

ИП Мельничук 6 773 тыс.руб.

Прочие расходы составили 5 226 тыс.руб., в том числе:

Расходы на аренду офиса 1 194 тыс. руб.

Расходы на услуги банков 910 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 5 659 тыс.руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Высоцкий Сергей Александрович.

Главный бухгалтер - Высоцкий Сергей Александрович

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Карго Технологии» _____ Высоцкий С.А.

Главный бухгалтер ООО «Карго Технологии» _____ Высоцкий С.А.

