

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СиЭмЭй СиДжиЭм Русь"
Сокращенное наименование: ООО "СиЭмЭй СиДжиЭм Русь"
Адрес: Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, Литера А, офис 2408
ИНН/КПП 7705563140/780501001
ОГРН 1037739876426
ОКПО 71260495
ОКВЭД 2 52.29
Исполнительный орган: Единолично генеральный директор
Высшим органом управления Общества является общее собрание участника Общества.
Основными видами деятельности Общества являются: деятельность вспомогательная, прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 2-52.29), агентские услуги.
Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 25 человек.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 "О бухгалтерском учете" и "Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утвержденной Министерством финансов РФ, а также действующих Федеральных стандартов.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 12 от 26 декабря 2024 года. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Уставный капитал Общества составляет 9300 тысяч рублей. Единственным участником Общества является "СМА CGM Agencies Worldwide" (Франция), которому принадлежит 100% долей в уставном капитале.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственника и других организаций.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации за весь период эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет материалов производится по фактическим расходам на приобретение на счете 10 без использования счета 16. Списания материальных ресурсов осуществляется по

себестоимости первых по времени закупок.

Выручка от оказания услуг признается методом начисления, то есть по дате оказания услуг и перехода права собственности в соответствии с ПБУ 9/99.

Расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления в соответствии с ПБУ 10/99 в том отчетном периоде, в котором они были совершены и списываются ежемесячно в дебет счета 90 (продажи).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы — всего	за 2025 г. ²		0		0		0							0
	за 2024 г. ³		0		0		0							0

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

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. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов — всего	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		

**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. ²					
	за 2024 г. ³					
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
из них исключительные права	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
из них исключительные права	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за 2025 г. ²	16 513	(16263)		(0)	0	(172)						16 513	(16435)
	за 2024 г. ³	16 769	(15389)		(256)	256	(1130)						16 513	(16263)
в том числе: Машины и оборудование (группа основных средств)	за 2025 г. ²	11 258	(11028)		(0)	0	(152)						11 258	(11180)
	за 2024 г. ³	11 514	(10419)		(256)	256	(865)						11 258	(11028)
Транспортные средства (группа основных средств)	за 2025 г. ²	5 151	(5151)		(0)	0	(0)						5 151	(5151)
	за 2024 г. ³	5 151	(4907)		(0)	0	(244)						5 151	(5151)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	за 2025 г. ²	104	(84)		(0)	0	(20)						104	(104)
	за 2024 г. ³	104	(63)		(0)	0	(21)						104	(84)
Инвестиционная недвижимость — всего	за 2025 г. ²	0	0		0	0	0						0	0
	за 2024 г. ³	0	0		0	0	0						0	0
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²	0	0		0	0	0						0	0
	за 2024 г. ³	0	0		0	0	0						0	0

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
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами — всего	за 2025 г. ²		0		0		0					0
	за 2024 г. ³		0		0		0					0
в том числе: <i>(объект)</i>	за 2025 г. ²		0		0		0					0
	за 2024 г. ³		0		0		0					0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства — всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются
ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

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. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

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. ²					0						
	за 2024 г. ³					0						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за 2025 г. ²					0						
	за 2024 г. ³					0						
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 г. ²					0						
	за 2024 г. ³					0						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за 2025 г. ²					0						
	за 2024 г. ³					0						
Итого	за 2025 г. ²					0						
	за 2024 г. ³					0						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
Запасы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0			0	0
	за 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0			0	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 2025 г. ²	0	0	-	-	0	0				0
	за 2024 г. ³	0	0	-	-	0	0				0
Авансы выданные (вид)	за 2025 г. ²	0	0	-	-	0	0				0
	за 2024 г. ³	0	0	-	-	0	0				0
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (вид)	за 2025 г. ²	0	0	-	-	0	0				0
	за 2024 г. ³	0	0	-	-	0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г. ²	16465	0	53564	0	(51951)	(10281)			7 797	0
	за 2024 г. ³	23671	0	623	0	(6486)	(1343)			16 465	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 2025 г. ²	15589	0	21535	0	(21426)	(10281)			5 417	0
	за 2024 г. ³	20706	0	0		(3774)	(1343)			15 589	0
Авансы выданные (вид)	за 2025 г. ²	171	0	13947		(13437)	0			681	0

Авансы выданные (вид)	за 2024 г. ³	169	0	2	0	0	0	171	0
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (вид)	за 2025 г. ²	705	0	18082	0	(17088)	0	1 699	0
	за 2024 г. ³	2796	0	621	0	(2712)	0	705	0
Итого	за 2025 г. ²	16465	0	53 564	0	(51951)	(10281)	X 7 797	0
	за 2024 г. ³	23671	0	623	0	(6486)	(1343)	X 16 465	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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. ²	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Займы	за 2025 г. ²	-	-	-	0	0	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	0	0	-	-
<i>(вид)</i>	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³							
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025 г. ²	343624	234925	-	(20982)	0	-	557 567
	за 2024 г. ³	273399	76263	-	(6038)	0	-	343 624
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. ²	343624	234905	-	(20964)	0	-	557 565
	за 2024 г. ³	267369	76263	-	(8)	0	-	343 624
<i>(вид)</i>	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³							
Авансы полученные	за 2025 г. ²	0	0	-	0	0	-	-
	за 2024 г. ³	0	0	-	0	0	-	-

Расчеты по налогам и сборам (вид)	за 2025 г. ²	0	20	-	(18)	()	-	2
	за 2024 г. ³	965	0	-	(965)	()	-	0
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность (вид)	за 2025 г. ²	0	0	-	0	()	-	0
	за 2024 г. ³	5065	0	-	(5065)	()	-	0
Итого	за 2025 г. ²	343624	234925	-	(20982)	()	X	557 567
	за 2024 г. ³	273399	76263	-	(6038)	()	X	343 624

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

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. ²	10331	8862	(11075)	(0)	8 118
	за 2024 г. ³	15932	9676	(15277)	(0)	10 331
в том числе: Резерв на оплату предстоящих отпусков работников	за 2025 г. ²	10331	8862	(11075)	(0)	8 118
	за 2024 г. ³	15932	9676	(15277)	(0)	10 331

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	691	732
Затраты на оплату труда	90700	98149
Отчисления на социальные нужды	22277	22301
Амортизация	172	1130
Прочие затраты	21565	15616
Итого по элементам	135405	137928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	135405	137928

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
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 _____ 20__ г. ²				0
	за _____ 20__ г. ³				0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				0
	за _____ 20__ г. ³				0
(назначение)					