

**Общество
с ограниченной
ответственностью
«ОЗОН Сервис»**

Бухгалтерская отчетность за 2025 года

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН Сервис "

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая

форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

по ОКПО	26670324
ИНН	7743911800
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

АО АКК «ЭКФИ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7709025865 Э

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН 1037739257049

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание участников

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
по ОКПО 26670324		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	44	
	Основные средства	1150	749	1 118	1488
	в том числе:				
	Право пользования активами		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3	Отложенные налоговые активы	1180	39 389	32 714	7 871
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	163
	Итого по разделу I	1100	40 138	33 876	9 522
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 978	6 045	6
4	Дебиторская задолженность	1230	464 348	463 548	172 109
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	131 990	9 087	35 388
	Прочие оборотные активы	1260	-	10	-
	Итого по разделу II	1200	602 316	478 690	207 503
	БАЛАНС	1600	642 454	512 566	217 025

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	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	34 410	34 410	34 410
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 417	(32 418)	(36 215)
	Итого по разделу III	1300	81 827	11 992	8 195
	IV. Долгосрочные обязательства				
6	Заемные средства	1410	115 010	115 010	105 010
3	Отложенные налоговые обязательства	1420	187	279	331
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	115 197	115 289	105 341
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
7	Кредиторская задолженность	1520	336 849	299 512	64 419
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	108 581	85 773	39 070
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	445 430	385 285	103 489
	БАЛАНС	1700	642 454	512 566	217 025

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Захаров Кирилл Викторович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН Сервис "

по ОКПО

Единица измерения: тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
26670324		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	2 929 854	2 087 049
9	Себестоимость продаж	2120	(2 835 314)	(2 086 538)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	94 540	511
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(2 999)	(918)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	91 541	(407)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 384	856
	Проценты к уплате	2330	-	-
10	Прочие доходы	2340	7	14
11	Прочие расходы	2350	(4 405)	(3 132)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	94 527	(2 669)
3	Налог на прибыль организаций	2410	(24 692)	30
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(31 459)	(18 378)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	6 767	18 408
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	6 436
	Чистая прибыль (убыток)	2400	69 835	3 797

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	69 835	3 797

Генеральный Директор

(наименование должности)

16 марта 2026 г.



(подпись)

Захаров Кирилл Викторович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН Сервис"
 Единица измерения: Тыс. рублей

Форма по ОКУД
 0710004
 Отчетная дата (число, месяц, год)
 31 12 2025
 по ОКПО
 26670324
 по ОКЕИ
 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10 000	-	-	34 410	-	(36 215)	8 195
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10 000	-	-	34 410	-	(36 215)	8 195
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 797	3 797
	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.	3200	10 000	-	-	34 410	-	(32 418)	11 992
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10 000	-	-	34 410	-	(32 418)	11 992

Отчет о движении денежных средств

за 2025 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН Сервис "

по ОКПО

Единица измерения: тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
26670324		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 931 252	1 872 366
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 895 843	1 820 833
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	налога на добавленную стоимость	4115	27 304	50 689
	прочие поступления	4119	8 105	844
	Платежи - всего	4120	(2 808 341)	(1 908 667)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(481 207)	(92 703)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 231 711)	(1 772 516)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(23 285)	(25 594)
	налога на добавленную стоимость	4125	-	-
	прочие платежи	4129	(72 138)	(17 854)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	122 911	(36 301)
	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	(8)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8)	-
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклад в имущество дочерних организаций	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	4310	-	40 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	40 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи – всего	4320	-	(30 000)
	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	-	(30 000)
	платежи по арендным обязательствам	4324	-	-
	в связи с возвратом денежных вкладов (собственников)	4325	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	10 000
	Сальдо денежных потоков за период	4400	122 903	(26 301)
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	9 087	35 388
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	131 990	9 087
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)


(подпись)

Захаров Кирилл Викторович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОЗОН СЕРВИС» ЗА 2025 ГОДА

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «ОЗОН Сервис» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 31 декабря 2013 года.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 5137746254620, дата внесения записи 31 декабря 2013 года.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 2024 и 2023 годов является компания Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕТ ТРЭВЕЛ" (доля в размере 99% номинальной стоимостью 9 900 000 рублей), имеющее юридический адрес 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 10, помещ. I эт 41 комн 16 и ОЗОН ТРЭВЕЛ СИУАЙ ЛИМИТЕД (доля в размере 1% номинальной стоимостью 100 000 рублей), имеющее юридический адрес Аисопу, 18, Агиос Николаос, 3100, Лимассол, Кипр.

По состоянию на отчетную дату бенефициарным владельцем Общества является Чачава Александр Анатольевич, который осуществляет косвенное владение 27,65% долей в Обществе.

1.1 Юридический адрес

Юридический и фактический адрес Общества: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: деятельность центров обработки телефонных вызовов.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 и 2024 годы составила 3161 и 2 893 человек соответственно.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 28 декабря 2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие» конфигурация «Управление холдингом, редакция 3.2», а также специализированных программ.

Ведение бухгалтерского учета передано ООО «Интернет Решения» на основании договора № 24202023 от 24.10.2023 года.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н,

с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для каждого принимаемого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Группы основных средств

Сроки полезного использования (месяцев)

Машины и оборудование

18 – 180

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).

Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения основных средств отражаются в составе прочих расходов Общества.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое Обществу другими лицами, признается прочим доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у Общества возникает право на получение такого возмещения.

2.4 Учет денежных средств и их эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.5 Учет доходов

Общество признает доходы по методу начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления услуг обработки телефонных вызовов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от выручки, считаются прочими доходами.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных (в т.ч. возмещение ущерба сотрудниками) или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба)

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случае если они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Прочие доходы Общество признает в следующем порядке:

- доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);
- доходы в виде полученных материалов при ликвидации основных средств;
- безвозмездно полученные денежные средства;
- безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) на дату акта приема.

2.6 Учет расходов

Общество признает расходы по методу начисления.

Общество признает в составе себестоимости расходы, связанные с предоставлением услуг обработки телефонных вызовов, в частности:

- услуги производственного назначения;
- оплата труда сотрудников (в том числе страховые взносы);
- аренда помещений;
- материалы производственного назначения;
- амортизация основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся расходы на управление Обществом и содержание административно-управляющего персонала.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, управленческим и коммерческим расходам:

- проценты к уплате по полученным займам и кредитам;
- расходы по выбытию имущества;
- расходы по оплате банковских услуг;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам;
- суммы НДС, не принятые к вычету или исчисленные с безвозмездной передачи;
- суммы недостачи, выявленной по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- госпошлина, судебные расходы, арбитражные сборы;
- возмещение причинённых Обществом убытков;
- другие аналогичные по назначению прочие расходы.

2.7 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

2.8 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Обществом применяются следующие налоговые ставки по налогу на прибыль:

- 8% налога зачисляются в федеральный бюджет;
- 17% налога зачисляются в бюджет субъекта РФ.

При расчете Обществом в 2025 году применялась ставка по налогу на прибыль 25%, в 2024 году – 20%.

2.9 Изменение учетной политики

В связи с применением с 1 января 2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 27 декабря 2023 г. №248н, Общество уточнило подход к представлению в бухгалтерском балансе следующих показателей:

- в состав показателя «Основные средства» бухгалтерского баланса включаются авансовые платежи поставщикам объектов основных средств.

Последствия изменений учетной политики отражаются ретроспективно, а именно: как если бы приведенные выше положения учетной политики применялись с момента возникновения затрагиваемых ими фактов хозяйственной жизни.

Также Общество пересмотрело состав некоторых статей и изменило их презентацию, эффект от такого пересмотра незначительный.

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений сотрудникам и другие;

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за один день, рассчитанному за 12 месяцев предшествующего года, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам рассчитывается на основе премий, которые предполагается выплатить по результатам аттестации, с учетом страховых взносов.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отчет о финансовых результатах за 2024 год:

В 2025 году Общество уточнило подход к классификации расходов. Ввиду этого была сделана корректировка отчета о финансовых результатах за 2024 год в части показателей себестоимость, управленческие расходы и коммерческие расходы. Данная корректировка относится к расходам по аренде офисов и аутсорсинговые услуги:

тыс. руб.				
Статья отчета о финансовых результатах	Код	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Себестоимость	2120	(2 056 623)	(29 915)	(2 086 538)
Валовая прибыль	2100	30 426	(29 915)	511
Коммерческие расходы	2210	(616)	616	
Управленческие расходы	2220	(30 217)	29 299	(918)
Прибыль от продаж	2200	(407)	-	407

Отчет движения денежных средств за 2024 года:

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год, в связи выделением платежей по страхованию из поставщиков(подрядчиков), за сырье, материалы, работы.

тыс. руб.				
Статья отчета о движении денежных средств	Код	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Денежные потоки от текущих операций	4110	(1 872 366)	0	(1 872 366)
Платежи поставщикам(подрядчикам), за сырье, материалы, работы, услуги	4120	(1 908 667)	0	(1 908 667)
Прочие платежи	4121	(109 869)	17 166	(92 703)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4129	(688)	(17 166)	(17 854)
	4100	(36 301)	0	(36 301)

3 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенные налоговые активы и обязательства представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Отложенные налоговые активы			
Оценочные обязательства и резервы	27 145	21 443	7 814
Условные начисления	12 033	11 099	41
Расходы будущих периодов	211	172	16
Итого	39 389	32 714	7 871
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	187	279)	298
Расходы будущих периодов	-	-	33
Итого	187	279	331

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Прибыль(убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	94 527	(2 669)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(23 632)	533
Постоянные налоговые доходы (расходы)	(1 060)	(504)
Изменение отложенных налоговых разниц	(6 767)	(18 408)
Итого текущий налог на прибыль организаций	(31 459)	(18 378)

Строка прочее (2460) за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Изменение отложенных налогов в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	-	(6 488)
Прочие	-	52
Итого прочие	-	(6 436)

4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Покупатели и заказчики	462 160	457 736	172 041
Прочая дебиторская задолженность	1 186	2 126	68
Платежи в бюджет	1 002	3 686	
Итого дебиторская задолженность	464 348	463 548	172 109

5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Высоколиквидные депозиты в рублях	127 000	7 700	-
Расчетные счета в банках в валюте	4 990	1 387	35 388
Итого	131 990	9 087	35 388

6 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Год погашения	На 31 декабря 2025 года
Займы от общества, входящие в группу «ОЗОН» в рублях	2028	115 010
Итого долгосрочные заемные средства		115 010

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Год погашения	На 31 декабря 2024 года
Займы от общества, входящие в группу «ОЗОН» в рублях	2028	115 010
Итого долгосрочные заемные средства		115 010

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Год погашения	На 31 декабря 2023 года
Займы от общества, входящие в группу «ОЗОН» в рублях	2028	105 010
Итого долгосрочные заемные средства		105 010

Процентная ставка по полученному займу в 2025, 2024, 2023 году установлена в размере 0%.

7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность по налогам и сборам	209 901	173 816	40 189
Поставщики и подрядчики	107 259	107 553	204
Расходы на оплату труда	19 678	18 144	24 013
Прочая кредиторская задолженность	10		12
Итого кредиторская задолженность	336 849	299 512	64 419

8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		Итого
	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату вознаграждений сотрудникам	
Баланс на 31 декабря 2023 года	9 453	29 617	39 070
Увеличение	146 696	528 362	675 058
Использование	(111 724)	(516 631)	(628 355)
Баланс на 31 декабря 2024 года	44 425	41 348	85 773
Увеличение	174 287	79 311	253 598
Использование	(158 659)	(72 131)	(230 790)
Баланс на 31 декабря 2025 года	60 053	48 528	108 581

9 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Себестоимость:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	2 235 739	1 810 848
Аутсорсинговые услуги	442 719	122 245
Прочие расходы на персонал	77 387	68 006
Аренда помещений, оборудования и автотранспорта	29 597	27 676
Неисключительные права на ПО	27 003	11 004
Резерв на отпускные выплаты и вознаграждения	22 726	46 701
Прочие	143	57
Итого	2 835 314	2 086 538

Управленческие расходы:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Консультационные и аудиторские услуги	1 539	200
Расходы на оплату труда и страховые взносы	748	83
Амортизация	334	371
Аренда помещений, оборудования и автотранспорта	284	216
Резерв на отпускные выплаты и вознаграждения	82	2
Прочие	12	46
Итого	2 999	918

10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Возмещение ущерба сотрудниками	6	14

11 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Материальная помощь, пособия по уходу за ребенком	3 131	2 857
Компенсация ущерба, нанесенного сотрудниками	873	-
Комиссия банковская	401	257
Прочие	1	18
Итого	4 405	3 132

12 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2025 и 2024 годах деятельность Общества находилась под контролем со стороны МКПАО «ОЗОН». Связанными сторонами Общества являются основное общество, другие связанные стороны (общества, входящие в группу «ОЗОН», общества, на которые группа «ОЗОН» оказывает значительное влияние, и иные), а также основной управленческий персонал.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для каждой из групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

12.1 Приобретение товаров и услуг

Характер отношений	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Общества, входящие в группу «ОЗОН»	29 726	28 092
Основное общество	326	347
Иные связанные стороны	1	-
Итого	30 054	28 439

12.2 Реализация товаров, работ и услуг

Характер отношений	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Общества, входящие в группу «ОЗОН»	2 895 833	2 087 049

12.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Характер отношений	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Дебиторская задолженность			
Общества, входящие в группу «ОЗОН»	462 156	457 736	172 041
Основное общество	-	12	-
Итого	462 156	457 748	172 041

Характер отношений	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Кредиторская задолженность			
Общества, входящие в группу «ОЗОН»	19 481	355	-
Иные связанные стороны	1	-	-
Итого	19 482	355	-

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 года и 2023 годов не формировался.

12.4 Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.			
Движение денежных средств по текущей деятельности	Характер отношений	2025 год	2024 год
От продажи товаров, работ и услуг	Общества, входящие в группу «ОЗОН»	2 895 833	1 820 833
На оплату товаров, работ, услуг	Основное общество	(339)	(3 836)
	Общества, входящие в группу «ОЗОН»	(137 423)	
	Иные связанные стороны	(1 904)	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	Характер отношений	2025 год	2024 год
На приобретение внеоборотных активов	Общества, входящие в группу «ОЗОН»	(8)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности	Характер отношений	2025 год	2024 год
По полученным займам	Общества, входящие в группу «ОЗОН»	-	40 000
От возврата займов	Общества, входящие в группу «ОЗОН»	-	(30 000)

Размер вознаграждения, начисленного Обществом основному управленческому персоналу, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, в 2025 году в совокупности составил 1 320 тыс. руб. (в 2024 году: 5 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались в 2025 и 2024 годах.

13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество входит в Группу компаний «ОЗОН». Информация о рисках, которым может быть подвержено Общество, более подробно раскрыта в составе отчетности и иных документов (в том числе в годовых отчетах и проспектах ценных бумаг) головной холдинговой компании Группы компаний «ОЗОН» - МКПАО «Озон» (наименование до даты редомициляции Ozon Holdings PLC). Указанная отчетность и документы доступны по адресу: <https://ir.ozon.com>. Наиболее существенные из указанных рисков приведены ниже.

Риски, связанные с геополитической ситуацией, и риски, связанные с изменениями экономической ситуации

Поскольку потенциальные глобальные и экономические последствия текущего геополитического кризиса продолжают развиваться быстро, непредсказуемо и не зависят от Группы компаний «ОЗОН», трудно точно предсказать полное воздействие этого кризиса на деятельность и результаты деятельности Общества.

США, Европейский Союз, Великобритания и другие страны ввели жесткие санкции в отношении российских финансовых учреждений, нефтяных, оборонных и других государственных компаний и прочих российских компаний и бизнесменов, а также ограничения на экспорт и импорт. В ответ Россия определила список недружественных государств, включая США, все страны-члены Европейского союза и Великобританию, и ввела ряд экономических мер в связи с их действиями, а также экономические меры, направленные на обеспечение финансовой стабильности России. Эти санкции и дальнейшие контрмеры, предпринятые российским правительством, оказали значительное, а во многих случаях беспрецедентное, воздействие на компании, осуществляющие деятельность в России.

За последние два десятилетия российская экономика пережила или продолжает переживать в разное время значительные колебания ВВП, высокий уровень инфляции, высокие процентные ставки или их повышение, внезапное снижение цен на нефть и другие природные ресурсы, нестабильность на рынке национальной валюты.

Налоговая и регуляторная среда Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование налоговыми органами. Толкование руководством такого законодательства применительно к сделкам и деятельности Общества может быть оспорено налоговыми органами, которые могут в результате вменить компании дополнительные налоги, штрафы и пени.

14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.


Захаров Кирилл Викторович
Генеральный директор

16 марта 2026 года

