



Общество с ограниченной ответственностью «ГК «СУПЕРКАРГО»

ИНН 7801307847, КПП 780101001, ОГРН 1167847198310

199106 Санкт-Петербург, 26-я линия В.О. 5Д, к. 4

Тел.: +7 812 6491905, e-mail: info@supercargo.su

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СУПЕРКАРГО» за 2025 год**

18 марта 2026 года

ООО «СУПЕРКАРГО» является экспедиторской компанией, в задачи которой входит организация комплексной доставки грузов различными видами транспорта, включая автомобильный и морской, а также сопутствующих услуг, таких как организация ответственного хранения грузов на арендованном складе, организация сюрвейерского контроля, консультирование по вопросам таможенного и ветеринарного оформления грузов и т.д.

В связи с отсутствием собственного транспорта у компании, производится поиск соответствующих подрядчиков и на договорной основе они привлекаются для исполнения Поручений Клиента.

Производителем товара, продавцом/комиссионером не являемся.

Штат компании насчитывает 8 человек.

Основное взаимодействие с Клиентом ведут менеджеры отдела по работе с Клиентами.

С компаниями клиентами сотрудничаем по договору транспортной экспедиции по организации международной перевозки груза с территории России преимущественно в Китай.

В рамках договора клиентом подаются Поручения экспедитору, являющиеся Приложениями к Договору на перевозку груза (мясопродукция)

Вес груза, его наименование, номер транспортного средств, данные о водителе и лицах, передавших груз со склада указаны в товарно-транспортных накладных, а так же в поручениях экспедитору и экспедиторских расписках. Стоимость услуг с подробным маршрутом перевозки согласована и указана в протоколах на перевозимый груз (приложения к договору).

Для перевозки груза использовались транспортные средства привлеченных перевозчиков.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Суперкарго» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ГК «СУПЕРКАРГО»
Сокращенное наименование:	ООО «СУПЕРКАРГО»
Юридический адрес:	199106 Санкт-Петербург, 26-я линия В.О. 5Д, к. 4
Сведения о регистрации: ОГРН	1167847198310
ИНН	7801307847
Размер уставного капитала:	20
Сведения об участниках:	Кузнецов Иван Андреевич
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор
Основные виды деятельности Общества:	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Общество имеет следующие филиалы/Общество не имеет филиалов	Общество не имеет филиалов

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	8	8

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

П. 46 ФСБУ 6/2020

Амортизация объектов основных средств производится:

линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

П. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 т. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 25т рублей

п. 10 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	-
Сооружения	-
Машины и оборудование	От двух до трех
Транспортные средства	От трех до пяти лет
Прочие основные средства	От двух до трех

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 26 ФСБУ 26/2020

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является: *номенклатурный номер*

П. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

по себестоимости каждой единицы;

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается:

- в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;

П. 27 ФСБУ 5/2019

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

П. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается:

- прочим расходом

П. 31 ПБУ 5/2019

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

П. 37 ПБУ 19/02

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании

приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Общество применяет следующий способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:

Услуги по организации перевозки грузов признаются в момент доставки контейнера в конечный пункт грузополучателю, указанному в поручении экспедитору. Организация мультимодальной международной перевозки на экспорт признается оказанной в момент погрузки контейнера (грузовой единицы) на борт иностранного судна. Организация сопутствующих перевозке услуг признаются в момент их фактического оказания.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете

и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

П. 5, 23 ПБУ 23/2011

Свернутое отражение денежных потоков

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

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США -	78.2267	101.6797

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

На 2025г. в Учетную политику были внесены изменения, касающиеся применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. N 157н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н.

Влияние начала применения ФСБУ 4/2023 на представление отчетности (без влияния на сопоставимые показатели):

Отчетность комплектуется под единым заголовком согласно рекомендуемому образцу. Заголовочная часть бухгалтерской отчетности содержит дополнительную информацию, в частности о том, что отчетность подлежит утверждению и обязательному аудиту.

Отчетность раскрыта в составе, который установлен Законом о бухучете и ФСБУ 4/2023. Состав отчетности по сравнению с предыдущими годами не изменился.

Выполняется требование о достоверности, предъявляемое к бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 4/2023, содержание которого для организации не изменилось по сравнению с предыдущими периодами.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Группы основных средств	на 31.12.2025			на 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Прочие виды ОС	1 216	462		25 мес	линейный	
Транспортные средства	22 018	3 548		37 мес	линейный	

Группы основных средств	на 31.12.2024			на 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Прочие виды ОС	606	237		25 мес	линейный	
Транспортные средства	21 038	11 280		37 мес	линейный	

5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

П. 11 ФСБУ 25/2018

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев. ППА на отчетную дату отсутствует.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		215 682	125 043	46 430
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		1 706	8 281	3 505
Денежные эквиваленты		1 088	1 414	1 247
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		218 476	134 738	51 182
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств				

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств

	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
Денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования	1 088	1 414	1 247

	Сумма	Причина ограничений
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам		
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу		
Денежные средства на депозите арбитражного суда		
Денежные средства под арестом		

[прочие виды денежных средств, недоступных для использования – дополнить]	1 088	
Прочее		
Итого		

Причина ограничения - санкции. Средства заблокированы на корр счетах Американского банка по причине того, что Альфа Банк попал под санкции.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	20	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2024 г.	20	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2025 г.	20	100

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил: 100%

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. равна: 100%.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам;

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	17 641	61 714	21 364

Юань китайский			
----------------	--	--	--

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Страховые взносы – всего (по едином тарифу 2023)	0	0	202
в том числе:			
- Фонд социального страхования			
- Пенсионный фонд			
- Фонд обязательного медицинского страхования			
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	0	0	202

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налог на прибыль	0	6 939	698
Налог на добавленную стоимость	0		
Налог на имущество			
Акциз			
<i>[транспортный]</i>	0	150	43
Штрафы и пени			
Прочие(в тч ЕНС)			0
Итого задолженность по налогам и сборам	0	7089	741

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Организация перевозок	1 046 039	907 401	138 638
Организация хранения грузов	1 098	1 008	90

Итого за 2025 год	1 047 137	908 409	138 728

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Организация перевозок	1 536 578	1 283 367	253 211
Организация хранения грузов	2 813	2 377	436
Итого за 2024 год	1 539 391	1 285 744	253 647

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов:

За период 2025 год

26	25 661
Амортизация	4 011
Аренда помещения	1 322
Вет.контроль, сертификация, экспертиза, страхование грузов	532
Вода питьевая	6
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	125
Информационное обслуживание-ПО, права, лицензии	69
Командировочные расходы	62
Материалы (канцтовары, вкл. инвентарь)	244
Материальные расходы	21
Обсл оргтехники, бух.программы	39
Обслуживание АВТО - услуги	914
Обучение (повыш квалификации, семинары)	2 556
Оплата больничного	1

Оплата труда	10 672
Представительские расходы	192
Прочие расходы	723
Расходы на рекламу (нормируемые)	371
Страховые взносы	1 840
Услуги связи-почтовые расходы	1 775
Услуги связи-телекоммуникации	186
Итого	25 661

За период 2024 год

26	23 204
Амортизация	3 787
Аренда помещения	1 427
Вет.контроль, сертификация, экспертиза, страхование грузов	728
Вода питьевая	13
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	10
Имущественные налоги	177
Информац обслуживание-ПО, права, лицензии	53
Командировочные расходы	55
Материалы (канцтовары, вкл. инвентарь)	190
Материальные расходы	11
Обсл оргтехники, бух.программы	21
Обслуживание АВТО - услуги	357
Оплата труда	9 778
ОС до 40т БУ (100т в НУ)	92
Представительские расходы	165
Прочие расходы	1 699
Расходы на рекламу (нормируемые)	690
Страховые взносы	1 518
Услуги связи-почтовые расходы	2 295
Услуги связи-телекоммуникации	138
Итого	23 204

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 25 %

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	119 199	229 433
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(31 378)	(45 887)
Постоянный налоговый расход (доход)		
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	128 800	232 203
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	(32 200)	(46 440)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Отложенные налоговые активы	1 482	1 748
1	1 863	1 143
Оценочные обязательства и резервы		
Расходы будущих периодов	0	605
....		
Отложенные налоговые обязательства	582	1 998
1	0	719
Доходы будущих периодов		
2 Незавершенное производство	2 343	1 279
...		
Постоянный налоговый расход (доход)		
2		
...		

13. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ЗА 2024 ГОД:**В ОТЧЕТЕ ДАННЫЕ ПОКАЗЫВАЮТСЯ РАЗВЕРНУТО В СООТВЕТСТВИИ С УП ОБЩЕСТВА****За 2025 год структура прочих доходов и расходов выглядит следующим образом:**

91.01	104 818,22
Прочие внереализационные доходы (расходы)	313,61
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	104 504,61
91.02	13 462 875,07
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 980 066,47
Прочие внереализационные доходы (расходы)	87 306,17
Расходы на услуги банков	2 370 343,27
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 741 371,72
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10 131,14
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	273 656,30

Для сопоставимости данные в показатели 2024 года были внесены изменения в части свернутого отражения прочих доходов и расходов соответствии с ФСБУ 4/2023 (однотипные прочие доходы и расходы, возникшие от аналогичных операций).

Свернуты:

Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (сумма 10 754 и 10 609 соответственно) и остаток в размере 145 отражен в прочих расходах.

Курсовые разницы (сумма 18 062 и 16 287) остаток 1 775 отражен в прочих расходах.

За 2024 год структура прочих доходов и расходов выглядит так:

91.01	254 876 932,03	254 876 932,03
<...>	254 876 932,03	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		208 219 736,90
Курсовые разницы		34 072 605,72
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 409 674,40
Проценты к получению (уплате)		1 118 540,67
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		0,02
91.02	255 887 829,73	255 887 829,73
<...>		255 881 204,05

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	209 566 671,66
Курсовые разницы	37 636 262,65
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 279 138,55
Прочие внереализационные доходы (расходы)	34 500,18
Расходы на услуги банков	3 613 853,87
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 742 027,79
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 525,23
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	13 849,80

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционера общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Кузнецов Иван Андреевич	Санкт-Петербург	Генеральный директор, Учредитель	25.04.2016	100

Конечными бенефициарами ООО «СУПЕРКАРГО» является Кузнецов Иван Андреевич.

краткосрочные Выплаты ключевому персоналу

Выплаты ключевому персоналу, тыс. руб.:

Персонал	Оплата труда (начислено)	Страховые взносы
Суммы, выплаченные за 2025 г		
Генеральный директор	Кузнецов Иван Андреевич 4 421 (отпуск 336)	Взносы 751
Финансовый директор	Аникина Екатерина Сергеевна 4 734 (отпуск 239)	Взносы 796
Суммы, выплаченные за 2024г		

Генеральный директор	Кузнецов Иван Андреевич	8 338 (отпуск 288)	1 263 взносы
Финансовый директор	Аникина Екатерина Сергеевна	5 716 (отпуск 116)	911 взносы

15. КОРРЕКТИРОВКА ПЕРВИЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерскую отчетность изменения не вносились.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создадут значительную угрозу непрерывности деятельности Общества.

Иные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025г. условных фактов хозяйственной деятельности у Общества не имеется. Незавершенные судебные процессы на конец 2025 г. и на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

19. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

20. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года у ООО «СУПЕРКАРГО» зафиксирована прибыль в сумме 271 826 тыс. руб.

Руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

11. Информации о рисках хозяйственной деятельности

Информация Минфина РФ № ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности"

В Организации на систематической основе проводится процесс выявления и оценки рисков хозяйственной деятельности, в том числе имеющих отношение к бухгалтерской (финансовой) отчетности. При выявлении возможных рисков рассматривается степень их важности, вероятность их возникновения и способы управления ими. В дальнейшем осуществляются соответствующие действия для устранения выявленных рисков, а также их возможных последствий. В настоящее время действует План по управлению рисками на 2025г, утвержденный генеральным директором 13.02.2025г

Финансовые риски

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Организация подвержена рыночным рискам - риску возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который он оказал бы на прибыль (убытки) и капитал Общества в случае изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Валютный риск.

Существует риск удорожания товаров/услуг исполнителей, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющихся импортными (ввозимыми на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска в связи с небольшой долей таких материалов, ПКИ в общем объеме приобретаемых материалов.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Организация подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с задолженностью Покупателей. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказанные услуги. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Руководство считает, что Организация не подвержена значительному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы исключить/минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация полагает, что в настоящее время располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Организация осуществляет основную деятельность как на территории РФ так и за ее границами. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Организации, возникают, в том числе, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что

характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. Такими рисками являются:

- несовершенство правовой системы (противоречивость законодательства, отсутствие правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности предприятия;
- нарушение контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров.

Основным нормативным актом, регулирующим налоговые отношения, является Налоговый кодекс Российской Федерации. В связи с тем, что в настоящее время не окончена реформа законодательства РФ о налогах и сборах, существует риск дополнения или изменения положений Налогового кодекса Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности, включая уменьшение чистой прибыли. В случае изменения налогового законодательства, Общество будет руководствоваться новым законодательством.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность. Вследствие этого налоговые риски в России имеют существенный характер. Организацией в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Организации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Организация внимательно следит за изменением налогового законодательства и ведет свою деятельность на основании действующих правовых норм, изменения судебной практики, связанной с деятельностью Организации, в том числе по вопросам лицензирования, с целью оперативного учета данных изменений в своей деятельности.

Для минимизации правовых рисков документы, регламентирующие деятельность предприятия, а также договоры, заключаемые Организацией, проходят обязательную правовую экспертизу.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутационный риск заключается в возможности возникновения у Организации убытков в результате уменьшения числа заказов вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Организации, качестве продукции, работ, услуг или характере его деятельности в целом.

Задача по управлению репутационным риском решается путем идентификации, всестороннего анализа и мониторинга факторов, обуславливающих возникновение репутационного риска, проведения мероприятий по контролю и поддержанию его приемлемого уровня. Мероприятия по снижению репутационного риска сводятся прежде всего к обеспечению устойчивого развития Организации, повышению качества выпускаемой продукции, работ, услуг.

С учетом того, что основные заказчики услуг по международной перевозке являются крупные мясоперерабатывающие заводы, спрос на услуги экспорта продукции для организации международной перевозки товара в страны Китая и Вьетнама активный. Цена такой услуги определяется в рамках мирового рынка. Влияние ООО «СУПЕРКАРГО» на эти процессы – минимальное.

Информация о рисках, связанных с внешнеполитической обстановкой

Общество не принимало в 2025 году решения о прекращении или изменении характера деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно

Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

повышение эффективности использования ресурсов, в т. ч. трудовых (повышение квалификации работников, моральное и материальное стимулирование труда и пр.), основных средств (увеличение срока эксплуатации оборудования и пр.),

повышение качества организации и управления бизнес-процессами.

Иные факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации, на конец 2025 года не известны.

Руководство считает, что вероятность продолжения деятельности в ближайшем будущем высока. Руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«ГК «СУПЕРКАРГО»
Иван Андреевич Кузнецов

