ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Форма 710005

За *год* *2025*
Организация *ООО "Медитерранеан Шиппинг Компани Русь"*
Единица измерения: *тыс. руб.* / ~~*млн. руб.*~~
(ненужное зачеркнуть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5110	за 2024 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (вид нематериальных активов)													
- ……	5101	за 2025 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……	5111	за 2024 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……	5102	за 2025 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……	5112	за 2024 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……	5103	за 2025 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……	5113	за 2024 г .	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……			---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- ……			---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	---------	---------	---------
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121			
- ……	5122	---------	---------	
- ……	5123	---------	---------	---------
- ……		---------	---------	---------
- ……		---------	---------	---------
- ……		---------	---------	---------

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	---------	---------	---------
в том числе: (вид нематериальных активов)				
- ……	5131	---------	---------	---------
- ……	5132	---------	---------	---------
- ……	5133	---------	---------	---------
- ……		---------	---------	---------
- ……		---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5150	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (объект, группа объектов)										
- …… ……	5141	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5151	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5142	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5152	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5143	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5153	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5144	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5154	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего	5160	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5170	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (объект, группа объектов)							
- …… ……	5161	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5171	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5162	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5172	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5163	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5173	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5164	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5174	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5190	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (объект, группа объектов)							
- …… ……	5181	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5191	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5182	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
- …… ……	5192	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5183	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5193	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5184	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5194	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г.	554 731	(268 837)	52 747	(15 309)	9 090	(38 623)	---------	---------	---------	---------	592 169	(298 370)
	5210	за 20 24 г.	553 771	(246 506)	24 086	(23 126)	18 414	(40 745)	---------	---------	---------	---------	554 731	(268 837)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 25 г.	397 037	(190 809)	19 728	---------	---------	(13 700)	---------	---------	---------	---------	416 765	(204 509)
здания	5211	за 20 24 г.	397 037	(177 327)	---------	---------	---------	(13 482)	---------	---------	---------	---------	397 037	(190 809)
	5202	за 20 25 г.	3 039	(2 230)	---------	---------	---------	(227)	---------	---------	---------	---------	3 039	(2 457)
машины и оборудование	5212	за 20 24 г.	3 039	(2 002)	---------	---------	---------	(228)	---------	---------	---------	---------	3 039	(2 230)
	5203	за 20 25 г.	100 248	(39 717)	30 715	(14 894)	8 675	(19 923)	---------	---------	---------	---------	116 069	(50 965)
транспортные средства	5213	за 20 24 г.	105 202	(38 450)	14 892	(19 846)	18 414	(19 681)	---------	---------	---------	---------	100 248	(39 717)
	5204	за 20 25 г.	29 231	(24 032)	1 919	(415)	415	(2 523)	---------	---------	---------	---------	30 735	(26 140)
офисное оборудование	5214	за 20 24 г.	26 150	(19 291)	3 081	---------	---------	(4 741)	---------	---------	---------	---------	29 231	(24 032)
	5205	за 20 25 г.	17 529	(8 725)	---------	---------	---------	(2 073)	---------	---------	---------	---------	17 529	(10 798)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 24 г.	11 416	(6 126)	6 113	---------	---------	(2 599)	---------	---------	---------	---------	17 529	(8 725)
	5206	за 20 25 г.	446	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	446	---------
земельные участки	5216	за 20 24 г.	446	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	446	---------
	5207	за 20 25 г.	7 201	(3 324)	385	---------	---------	(177)	---------	---------	---------	---------	7 586	(3 501)
права пользования активами	5217	за 20 24 г.	10 481	(3 310)	---------	(3 280)	---------	(14)	---------	---------	---------	---------	7 201	(3 324)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5230	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……	5231	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5222	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……	5232	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5223	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……	5233	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5224	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……	5234	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	---------	52 747	---------	(52 747)	---------
	5250	за 2024 г.	---------	24 086	---------	(24 086)	---------
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2025 г.	---------	19 728	---------	(19 728)	---------
здания	*5251*	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5242	за 2025 г.	---------	30 715	---------	(30 715)	---------
транспортные средства	*5252*	за 2024 г.	---------	14 892	---------	(14 892)	---------
	5243	за 2025 г.	---------	---------	---------	---------	---------
производственный и хозяйственный инвентарь	*5253*	за 2024 г.	---------	6 113	---------	(6 113)	---------
	5244	за 2025 г.	---------	1 919	---------	(1 919)	---------
офисное оборудование	*5254*	за 2024 г.	---------	3 081	---------	(3 081)	---------
	5245	за 2025 г.	---------	385	---------	(385)	---------
права пользования активами	*5255*	за 2024 г.	---------	---------	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---------	---------
в том числе: (объект основных средств)	5261	---------	---------
.....	5262	---------	---------
.....	5363	---------	---------
.....	5264	---------	---------
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	---------	---------
в том числе: (объект основных средств)	5271	---------	---------
.....	5272	---------	---------
.....	5273	---------	---------
.....	5274	---------	---------

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---------	---------	---------
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---------	---------	---------
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	---------	---------	---------
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	---------	---------	---------
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---------	---------	---------
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---------	---------	---------
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго- в краткосрочные вложения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 25 г.	100	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------
	5311	за 20 24 г.	100	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------
в том числе: (группа, вид)													
вложение в уставной капитал дочерней компании	5302	за 20 25 г.	100	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------
	5312	за 20 24 г.	100	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------
.....	5303	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5313	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Краткосрочные - всего	5305	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5315	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа, вид)													
.....	5306	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5316	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5307	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5317	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 25 г.	100	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------
	5310	за 20 24 г.	100	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	100	---------

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---------	---------	---------
в том числе: (группы, виды)				
……	5321	---------	---------	---------
……	5322	---------	---------	---------
……	5323	---------	---------	---------
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	---------	---------	---------
в том числе: (группы, виды)				
……	5326	---------	---------	---------
……	5327	---------	---------	---------
……	5328	---------	---------	---------
Иное использование финансовых вложений	5329	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 20 25 г.	12 940	---------	67 079	(70 873)	---------	---------	x	x	9 146	---------
	5420	за 20 24 г.	48 593	---------	135 272	(170 925)	---------	---------	x	x	12 940	---------
в том числе: (группа, вид)												
сырье,материалы и другие	5401	за 20 25 г.	1 726	---------	21 157	(21 204)	---------	---------	---------	---------	1 679	---------
	5421	за 20 24 г.	25 340	---------	89 656	(113 270)	---------	---------	---------	---------	1 726	---------
расходы будущих периодов	5402	за 20 25 г.	11 214	---------	45 922	(49 669)	---------	---------	---------	---------	7 467	---------
	5422	за 20 24 г.	23 253	---------	45 616	(57 655)	---------	---------	---------	---------	11 214	---------
……..	5403	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……..	5423	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……..		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……..		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……..		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
……..		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	---------	---------	---------
в том числе: (группа, вид)				
.....	5441	---------	---------	---------
.....	5442	---------	---------	---------
.....	5443	---------	---------	---------
.....	5444	---------	---------	---------
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	---------	---------	---------
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	---------	---------	---------
.....	5447	---------	---------	---------
.....	5448	---------	---------	---------
.....	5449	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
											задолженности учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	5521	за 20 24 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
в том числе: (вид)														
расчеты по договору участия в долевом строительстве	5502	за 20 25 г.		--------	--------	--------		--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5522	за 20 24 г.		--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5503	за 20 25 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5523	за 20 24 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5504	за 20 25 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5524	за 20 24 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г.	6 789 821	(26 187)	33 167 868	--------	(36 285 499)	--------	26 187	--------	--------	--------	3 672 190	--------
	5530	за 20 24 г.	4 055 964	(29 917)	44 459 506	--------	(41 725 649)	--------	3 730	--------	--------	--------	6 789 821	(26 187)
в том числе: (вид)														
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 25 г.	4 491 848	--------	23 516 042	--------	(25 112 426)	--------	--------	--------	--------	--------	2 895 464	--------
……	5531	за 20 24 г.	3 233 430	--------	31 368 161		(30 109 743)	--------	--------	--------	--------	--------	4 491 848	--------
авансы выданные	5512	за 20 25 г.	1 203 857	--------	4 993 236		(5 450 537)	--------	--------	--------	--------	--------	746 556	--------
……	5532	за 20 24 г.	649 951	--------	7 557 644	--------	(7 003 738)	--------	--------	--------	--------	--------	1 203 857	--------
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 25 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5533	за 20 24 г.	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям		за 20 25 г.	--------	--------	756 502	--------	(756 470)	--------	--------	--------	--------	--------	32	--------
……		за 20 24 г.	9	--------	708 970	--------	(708 979)	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
резерв по сомнит долгам		за 20 25 г.	--------	(26 187)	--------	--------	--------	--------	26 187		--------	--------	--------	--------
……		за 20 24 г.	--------	(29 917)	--------	--------	--------	--------	3 730	--------	--------	--------	--------	(26 187)
прочая		за 20 25 г.	1 094 116	--------	3 902 088	--------	(4 966 066)	--------	--------	--------	--------	--------	30 138	--------
……		за 20 24 г.	172 574	--------	4 824 731	--------	(3 903 189)	--------	--------	--------	--------	--------	1 094 116	--------
Итого	5500	за 20 25 г.	6 789 821	(26 187)	33 167 868	--------	(36 285 499)	--------	26 187	--------	x	x	3 672 190	--------
	5520	за 20 24 г.	4 055 964	(29 917)	44 459 506	--------	(41 725 649)	--------	3 730	--------	x	x	6 789 821	(26 187)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	130 071	130 071	636 039	609 852	124 028	94 111
в том числе: (вид)							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	130 071	130 071	636 039	609 852	124 028	94 111
……	5542	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5543	--------	--------	--------	--------	--------	--------
……	5544	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Sensitivity: Internal

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5571	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (вид)									---------
…….	5552	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….	5572	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….	5553	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….	5573	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….	5554	за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….	5574	за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.	7 528 658	70 308 268	---------	(72 477 259)	---------	---------	5 359 667
	5580	за 20 24 г.	4 723 559	77 581 888	---------	(74 776 789)	---------	---------	7 528 658
в том числе: (вид)									---------
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 25 г.	6 464 768	59 971 950	---------	(64 530 388)	---------	---------	1 906 330
…….	5581	за 20 24 г.	4 518 615	72 078 026	---------	(70 131 873)	---------	---------	6 464 768
авансы полученные	5562	за 20 25 г.	417 508	4 846 220	---------	(4 843 333)	---------	---------	420 395
…….	5582	за 20 24 г.	180 514	3 939 332	---------	(3 702 338)	---------	---------	417 508
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 25 г.	74 319	1 275 129	---------	(1 328 384)	---------	---------	21 064
…….	5583	за 20 24 г.	23 599	820 412	---------	(769 692)	---------	---------	74 319
расчеты по социальному страхованию		за 20 25 г.	625	6 732	---------	(6 000)	---------	---------	1 357
…….		за 20 24 г.	831	6 314	---------	(6 520)	---------	---------	625
расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
расчеты с участниками по выплате дивидендов		за 20 25 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
…….		за 20 24 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
прочая		за 20 25 г.	571 438	4 208 237	---------	(1 769 154)	---------	---------	3 010 521
…….		за 20 24 г.	---------	737 804	---------	(166 366)	---------	---------	571 438
Итого	5550	за 20 25 г.	7 528 658	70 308 268	---------	(72 477 259)	---------	x	5 359 667
	5570	за 20 24 г.	4 723 559	77 581 888	---------	(74 776 789)	---------	x	7 528 658

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	5590	---------	---------	---------
в том числе: (вид)				
…….	5591	---------	---------	---------
…….	5592	---------	---------	---------
…….	5593	---------	---------	---------
…….	5594	---------	---------	---------
		---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	5610	61 746	175 613
Расходы на оплату труда	5620	778 338	715 949
Отчисления на социальные нужды	5630	187 173	171 707
Амортизация	5640	38 446	40 730
Прочие затраты	5650	6 370 213	7 821 557
Итого по элементам	5660	7 435 916	8 925 556
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	---------	---------
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	---------	---------
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 435 916	8 925 556

Sensitivity: Internal

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2025	40 560	86 308	(84 418)	---------	42 450
		2024	38 463	79 594	(77 497)	---------	40 560
в том числе:	5701	2025	40 560	86 308	(84 418)	---------	42 450
резерв по неиспользованным отпускам		2024	38 463	79 594	(77 497)	---------	40 560
(вид оценочного обязательства)	5702		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)	5703		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)	5704		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)	5705		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)			---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)			---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)			---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)			---------	---------	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Полученные - всего	5800	---------	---------	---------
в том числе:				
(вид)	5801	---------	---------	---------
(вид)	5802	---------	---------	---------
(вид)	5803	---------	---------	---------
(вид)	5804	---------	---------	---------
Выданные - всего	5810	---------	---------	---------
в том числе:				
(вид)	5811	---------	---------	---------
(вид)	5812	---------	---------	---------
(вид)	5813	---------	---------	---------
(вид)	5814	---------	---------	---------

Sensitivity: Internal

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 25 г.		За 20 24 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	---		---	
в том числе: на текущие расходы		5901	---		---	
на вложения во внеоборотные активы		5905	---		---	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 25 г.	5910	---	---	---	---
	20 24 г.	5920	---	---	---	---
в том числе:						
(наименование цели)	20 25 г.	5911	---	---	---	---
	20 24 г.	5921	---	---	---	---
(наименование цели)	20 25 г.	5912	---	---	---	---
	20 24 г.	5922	---	---	---	---
(наименование цели)	20 25 г.	5913	---	---	---	---
	20 24 г.	5923	---	---	---	---

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2026 г.

Sensitivity: Internal

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический и фактический адрес Общества: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 97, лит. А, пом. 20Н, 23Н, 25Н.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- агентское обслуживание морских судов на территории Российской Федерации, а также транспортно-экспедиторское обслуживание импортируемых и экспортируемых в/из Российской Федерации грузов в контейнерах;
- услуги по обслуживанию грузов, перевозимых в контейнерном оборудовании на судах, принадлежащих или зафрахтованных Медитерранеан Шиппинг Компани С.А.: хранение в порту, транспортировка, оформление документации и пр.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 245 человек (в 2024 г.: 259 человек, в 2023 г.: 247 человек).

Общество осуществляет свою деятельность через следующие филиалы и представительства:

Название	Адрес	Дата регистрации
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Новороссийск	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Энгельса/Новороссийских партизан д.50, пом. 4	16 декабря 2009 г.
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Владивосток	690091, Приморский край,г.Владивосток, ул.Алеутская, д.45, офис 804	17 сентября 2020 г
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Москва	113114, г. Москва, набережная Дербеневская, д. 11 А, офис 2.	17 сентября 2020 г

29 декабря 2023 г. на совете директоров Общества было принято решение о закрытии филиала в г. Калининград.
29 февраля 2024 г. на совете директоров Общества было принято решение о закрытии филиала в г. Екатеринбург.
23 апреля 2019 г. Общество учредило дочернее общество – ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь Эссиэм». Общество является единственным учредителем указанного дочернего общества. Юридический и фактический адрес дочернего общества: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 97, лит. А, пом. 20Н.
Сумма финансовых вложений в данное дочернее общество составляет 100 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. участниками Общества являются:

- «Юнайтед Эйджексиз Лимитед СА» (Швейцарская Конфедерация, г. Женева), доля владения – 99%;
- «Медлог СА» (Швейцарская Конфедерация, г. Женева), доля владения – 1%.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 31 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей/ прочих оборотных активов;
- резерв по сомнительным долгам.

Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту - ОС) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и накопленного обесценения.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и стоимостью за единицу 100 000 рублей и менее (без НДС) списываются на расходы текущего периода.

Стоимость амортизируемых объектов погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, Определение срока полезного использования объекта основных средств производится для всех способов исчисления амортизации основных средств исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) 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;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается Обществом по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по

состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету при соблюдении условий признания их нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007.
Общество осуществляет начисление амортизации нематериальных активов линейным способом. Начисление амортизационных отчислений нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Аренда

Бухгалтерский учет аренды Общество ведет согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н. В бухгалтерском балансе отражаются в качестве самостоятельной статьи «Актив в форме права пользования» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по согласованной с арендодателем стоимости.

Не признается предметом аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признается обязательством по аренде в случае, если срок аренды составляет не более 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи равномерно признаются расходами по обычным видам деятельности по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При выполнении условий, установленных ФСБУ 25/2018, при ведении бухгалтерского учета аренды Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:
-в отношении договоров аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору. Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве вспомогательных материалов и т.п. при продаже товаров
- используемые для управленческих нужд ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь».

Материально-производственные запасы в течение года учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» на приобретение, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Ежеквартально Общество создает резерв под обесценение МПЗ.

В соответствии с ФСБУ 5 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске для реализации их оценка производится по методу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Порядок создания и использования резерва регламентируется внутренними нормативными документами Общества.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует (на 31 декабря 2024 г. – 26 187 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 29 917 тыс. руб.).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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.

Общество является морским и, в том числе, линейным агентом, представляющим интересы Принципала (Медитерранеан Шиппинг Компани С.А., Швейцария) и аффилированных к нему организаций в рамках международной перевозки грузов в контейнерах на территории Российской Федерации. Общество действует от своего имени, но в интересах, по поручению и за счет Принципала.

Операции по взиманию сборов Принципала (фрахт и его составляющие; конвенциональный сбор безопасности; сбор за возмещение стоимости контейнерного оборудования; базовый, линейный и дополнительный сборы за несвоевременное высвобождение контейнерного оборудования, пр.) и перечислению соответствующих сборов Принципалу отражаются в составе дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и не формируют доходы и расходы Общества в отчете о финансовых результатах. За оказание услуг по взиманию сборов Принципала Общество получает агентское вознаграждение.

В рамках международной перевозки грузов Общество оказывает транспортно-экспедиционные услуги от своего имени, но по поручению и в интересах клиентов. Доходы, связанные с оказанием транспортно-экспедиционных услуг, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе доходов от основной деятельности Общества:

- организация услуг по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов;
- организация услуг по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта;
- организация услуг по операциям с порожними контейнерами;
- организация агентского сопровождения;

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, отражаются в составе прочих доходов и включают в себя следующие виды:

- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов;
- доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и пр.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав себестоимости продаж Общество включает следующие виды расходов:

- организация услуг по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов;
- организация услуг по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта;
- организация услуг по операциям с порожними контейнерами;
- иные виды расходов, непосредственно связанных с оказанием транспортно-экспедиционных услуг.

Управленческие расходы отражаются и аккумулируются обособленно на счете 30. В составе управленческих расходов отражаются затраты на оплату труда управленческого персонала, включая соответствующие отчисления на социальные нужды, амортизация объектов основных средств, расходы на ремонт объектов основных средств, а также другие виды расходов, непосредственно связанных с управлением Обществом и ежемесячно в полной сумме списываются на счет 90 «Продажи». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы».

Общество не выделяет в составе отчета о финансовых результатах коммерческие расходы ввиду отсутствия данного вида расходов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, отражаются в составе прочих расходов и включают в себя следующие виды:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.

Доходы и расходы, связанные с курсовыми разницами, отражаются в составе прочих доходов или расходов свернуто.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ 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 производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса 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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

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.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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 Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). 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 Положением по бухгалтерскому учету 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025г. составил:

- доллар США 78,2267 руб.;
- евро 92,0938 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.;
- евро 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2025 год

Редакция Учетной политики на 2025 год применяется с 01 января 2025 г.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего	**2025 г.**	**554 731**	**(268 837)**	**52 747**	**(15 309)**	**9 090**	**(38 623)**	**592 169**	**(298 370)**
	2024 г.	**553 771**	**(246 506)**	**24 086**	**(23 126)**	**18 414**	**(40 745)**	**554 731**	**(268 837)**
Здания	2025 г.	397 037	(190 809)	19 728	-	-	(13 700)	416 765	(204 509)
	2024 г.	397 037	(177 327)	-	-	-	(13 482)	397 037	(190 809)
Машины и оборудование	2025 г.	3 039	(2 230)	-	-	-	(227)	3 039	(2 457)
	2024 г.	3 039	(2 002)	-	-	-	(228)	3 039	(2 230)
Транспортные средства	2025 г.	105 202	(39 717)	30 715	(14 894)	8 675	(19 923)	116 069	(50 965)
	2024 г.	105 202	(38 450)	14 892	(19 846)	18 414	(19 681)	100 248	(39 717)
Офисное оборудование	2025 г.	29 231	(24 032)	1 919	(415)	415	(2 523)	30 735	(269 140)
	2024 г.	26 150	(19 291)	3 081	-	-	(4 741)	29 231	(24 032)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	17 529	(8 725)	-	-	-	(2 073)	17 529	(10 798)
	2024 г.	11 416	(6 126)	6 113	-	-	(2 599)	17 529	(8 725)
Земельные участки	2025 г.	446	-	-	-	-	-	446	-
	2024 г.	446	-	-	-	-	-	446	-
Права пользования активами (офисное помещение)	2025 г.	7 201	(3 324)	385	-	-	(177)	7 586	(3 501)
	2024 г.	10 481	(3 310)	-	(3 280)	-	(14)	7 201	(3 324)

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствовали основные средства, переданные в залог.

По состоянии на 31 декабря 2025 г. Общество сдает в аренду ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь ЭсСиЭм» часть нежилого помещения площадью 23,6 кв.м.

4. ЗАПАСЫ

Запасы включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расходы будущих периодов	7 467	11 214	23 253
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 679	1 726	25 340
Итого запасы	**9 146**	**12 940**	**488 593**

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. расходы будущих периодов представляют собой, преимущественно, предоплаченные расходы на добровольное медицинское страхование, относящиеся к последующему отчетному периоду.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствовали запасы, переданные в залог.

Аванс, выплаченный под приобретение материально-производственных запасов, составил на 31 декабря 2025 г.- 1 151 тыс. руб., 31 декабря 2024 г.- 568 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.- 793 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 895 464	4 491 848	3 233 430
Авансы выданные	746 556	1 203 857	649 951
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с персоналом	32	-	9
Прочая дебиторская задолженность	30 138	1 094 116	172 574
Резерв по сомнительным долгам	-	(26 187)	(29 917)
Итого дебиторская задолженность	**3 672 190**	**6 763 634**	**4 026 047**

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	337 949	262 104	336 396
Краткосрочные депозитные вклады	480 296	100 000	306
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	10 232	21 538
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**818 245**	**372 336**	**358 239**

По состоянию на 31 декабря 2025 г., декабря 2024 г. и декабря 2023 г. денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., декабря 2024 г. и декабря 2023 г. Общество не имеет заключенных, но неиспользованных кредитных линий.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и составляет 19 125 тыс. руб.
В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.
В 2024 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена ниже:

	Резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату
31 декабря 2023 г.	**38 463**
Признано в отчетном периоде	79 594
Списано в счет отражения затрат	(77 497)
31 декабря 2024 г.	**40 560**
Признано в отчетном периоде	86 308
Списано в счет отражения затрат	(84 418)
31 декабря 2025 г.	**42 450**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Резерв включает в себя суммы взносов во внебюджетные фонды, причитающиеся к уплате Обществом. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 906 330	6 464 768	4 518 615
Авансы полученные	420 395	417 508	180 514
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	21 064	74 319	-
Расчеты по налогам и сборам	1 357	625	24 430
Прочая кредиторская задолженность	3 010 521	571 438	-
Итого кредиторская задолженность	**5 359 667**	**7 528 658**	**4 723 559**

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по расчетам с государственными внебюджетными фондами.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС) (п.3 ПБУ 9/99):

Тыс. руб.

Вид деятельности	**Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)**	
	2025 г.	**2024 г.**
Услуги по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов	2 601 529	1 999 145
Услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта	4 776 511	6 173 237
Услуги по операциям с порожними контейнерами	791 762	1 276 853
Агентское вознаграждение	7 725	6 709
Итого	**8 177 527**	**9 455 944**

Информация по себестоимости по видам расходов (п.21.1 ПБУ 10/99):

Тыс. руб.

Вид деятельности	Себестоимость оказанных услуг	
	2025 г.	2024 г.
Услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта	4 204 093	5 663 123
Услуги по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов	946 972	676 786
Услуги по операциям с порожними контейнерами	861 897	1 127 331
Прочие	3 984	5 569
Итого	**6 016 946**	**7 472 809**

Информация по управленческим расходам:

Наименование показателя	Управленческие расходы	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	778 338	715 949
Материальные затраты	61 746	175 613
Отчисления на социальные нужды	187 173	171 707
Амортизация	38 446	40 730
Прочие затраты	353 267	348 748
Итого Управленческие расходы	**1 418 970**	**1 452 747**

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы (в т.ч. проценты к получению/уплате):

Тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Премия за повышение грузооборота груженных экспортных контейнеров	4 183	50 300
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 917	6 475
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	12 672	5 212
Доходы от сдачи в аренду основных средств	1 657	1 137
Прочие	17 604	23 749
Итого	**39 033**	**86 873**

Тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Курсовые разницы	702 996	444 404
Налог на имущество	4 124	4 685
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	47
НДС, не подлежащий возмещению	26 758	33 050
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3 555	5 456
Компенсационные выплаты сотрудникам	11 542	10 318
Расходы, связанные с реализацией основных средств	8 229	13 735
Прочие	13 343	59 756
Итого	**770 547**	**571 451**

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**61 376**	**98 955**

Сумма условного расхода(дохода) по налогу на прибыль	**15 344**	**19 791**
Постоянные налоговые доходы/(расходы) отчетного периода, в т.ч.:	**36 520**	**36 207**
Проведение мероприятий для сотрудников	10 839	9 444
Расходы на питание сотрудников	715	701
НДС, не подлежащий возмещению	6 689	6 610
Транспортные расходы	2 346	1 470
Благотворительные взносы	144	934
Прочие	15 787	17 048
Изменение отложенных налоговых активов	**(6 074)**	**419**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**45 790**	**56 417**

Тыс. руб.

	На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Сумма отложенного налогового актива	10 613	16 687	12 930
Сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанные стороны Общества представляют собой компании, входящие в Группу МШК (Медитерранеан Шиппинг Компани), операции с которыми возникают в рамках оказания Обществом услуг морского линейного агента линии.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	**Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Основное хозяйственное общество					
1.	Юнайтед Эйджексиз Лимитед СА (с 17 мая 2019 г.)	Швейцарская Конфедерация, г. Женева	Компания имеет более чем 50% общего количества долей Общества	99%	–
2.	ООО «Медитерранеан Шиппиинг Компани Русь ЭсСиЭм»	Россия, г. Санкт-Петербург	Общество имеет 100% долей организации	-	100%
Основной управленческий персонал					
3.	Назаров Антон Юрьевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Генеральный директор Общества, член Совета директоров	–	–
4.	Андрианов Дмитрий Александрович	Россия, г. Москва	Директор филиала в г. Москва	–	–
5.	Елезов Антон Сергеевич	Россия, г. Владивосток	Директор филиала в г. Владивосток		
6.	Яковенко Андрей Геннадьевич	Россия, г. Новороссийск	Директор филиала в г. Новороссийск	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
7.	Медлог С.А. (с 17 мая 2019 г.)	Швейцарская Конфедерация, г. Женева	Участник Общества	1%	–
8.	Медитерранеан Шиппинг Компани С.А.	Швейцарская Конфедерация, г. Женева	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
9.	МШК Истерн Юроп СИА	Латвия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
10.	МШК Скандинавия Холдинг	Дания	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
11.	ЗАО «Контейнерный терминал Санкт-Петербурга» (с мая 2019 г.)	Россия, г. Санкт-Петербург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Общество производит расчеты со связанными сторонами безналичным способом. По условиям договора расчеты со связанными сторонами группы происходят по решению группы, по необходимости.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны и вид операции	2025 г.	2024 г.
Оказание услуг (без НДС)	**560 519**	**758 361**
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (агентское вознаграждение)	7 274	5 959
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (услуги по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов)	35 350	114 005
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (услуги по операциям с порожними контейнерами)	152 488	224 417
Медитерранеан Шиппиинг Компани Русь ЭсСиЭм (услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта)	360 185	362 034
Медитерранеан Шиппинг Компани Русь ЭсСиЭм (административные услуги, аренда, продажа флекситанков)	4 771	51 196
Прочие связанные стороны	451	750

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны и вид операции	2025 г.	2024 г.
Приобретение услуг (без НДС)	**220 280**	**41 040**
ЗАО «Контейнерный терминал Санкт-Петербурга»	195 483	23 605
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (ИТ услуги)	1 456	0
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта)	425	15 165
Медитерранеан Шиппинг Компани Русь ЭсСиЭм	22 916	2 270

Денежные потоки со связанными сторонами составили:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	2025 г.	2024 г.
Текущие операции, платежи поставщикам (строка 4121 ОДДС)	143 166	35 494
Текущие операции, поступления от покупателей (строка 4110 ОДДС)	423 340	369 435

Тыс. руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность			Краткосрочная кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А.	-	-	-	879 887	5 881 443	4 032 820
МШК Истерн Юроп СИА	2 256 989	2 908 855	2 575 753	-	-	-
ООО «Медитерранеан Шиппиинг Компани Русь ЭсСиЭм»	204 088	279 252	215 927	-	-	-
ЗАО «Контейнерный терминал Санкт-Петербурга»	-	-	-	204 067	152 515	28 928
МШК Скандинавия Холдинг	-	-	-	-	-	3 406
МШК ГЕМИ АДЖЕНТЕЛИГИ А.Ш.	-	-	-	440 170	2 419	239 775

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которым истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не имеется, резервов по сомнительным долгам – не создавалось.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	89 192	135 465
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	89 192	135 465

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 представлены в таблице.

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствует
Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	Отсутствуют

Прочие условные факты хозяйственной деятельности:

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 различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и адекватной оценке. Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это окажет значительное влияние на настоящую финансовую отчетность. Общество не раскрывает более подробную информацию об указанных возможных трактовках законодательства, поскольку полагает, что это может нанести ущерб Обществу в случае урегулирования связанных потенциальных последствий лежащих в основе обстоятельств и фактов.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием

потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ

Валютный риск:

Общество подвержено влиянию валютного риска, связанного с импортом товаров.

Мерой по минимизации валютного риска является фиксация цен на товары в рублях.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности – это риск того, что с наступлением срока оплаты Общество не сможет отвечать по своим финансовым обязательствам. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в получении твердой уверенности в том, что Общество всегда обладает достаточной ликвидностью, чтобы своевременно отвечать по своим обязательствам в нормальных и негативных условиях без несения недопустимых убытков и без существенного ущерба для репутации Общества.

Риск кредитный:

Руководство Общества оценивает риск как средний.

Для целей минимизации риска в Обществе осуществляется контроль дебиторской задолженности на ежемесячной основе.

Дополнительно в Обществе приняты меры по привлечению новых клиентов, что позволит снизить зависимость от ключевых клиентов.

Страновые и региональные риски:

В результате того, что Общество осуществляет свою деятельность в разных регионах России, его деятельность не подвержена региональным рискам.

Репутационные риски:

В своей деятельности Общество использует узнаваемый бренд. Поставляемые товары соответствуют международным стандартам качества и стандартам качества группы компаний.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

Директор Назаров А.Ю.

31 марта 2026 г.