

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

1. Сведения об Обществе

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИ МЕТРИЯ ЛОГИСТИК»
ЮРИДИЧЕСКИЙ И ПОЧТОВЫЙ АДРЕС	620075 Г.ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. ТУРГЕНЕВА Д.18, ЭТАЖ 8 (343) 379 52 57
ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ОКВЭД	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ВСПОМОГАТЕЛЬНАЯ ПРОЧАЯ, СВЯЗАННАЯ С ПЕРЕВОЗКАМИ (52.29)
РЕГИСТРАЦИЯ В ИФНС	СВИДЕТЕЛЬСТВО О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ ВЫДАНО 05 МАРТА 2015 Г. (ОГРН 1156678003470); СВИДЕТЕЛЬСТВО О ПОСТАНОВКЕ НА УЧЕТ В ИФНС ПО КИРОВСКОМУ РАЙОНУ Г. ЕКАТЕРИНБУРГА ВЫДАНО 14 ОКТЯБРЯ 2016 ГОДА (ИНН 6678056570; КПП 667001001).
СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ	48 ЧЕЛ.
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ	ИСПОЛНИТЕЛЬ : ООО «РАЙС ГРУПП» АДРЕС: 620041, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛ, ЕКАТЕРИНБУРГ Г, АСБЕСТОВСКИЙ ПЕР, Д.№ 2, КОРП. 3,, КВ. 9

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа осуществлял:

- Исоньков Жан Владимирович – на основании решения №3 от 08.09.2016г. единственного участника Общества (на момент принятия решения) Стасевич Марины Теймуразовны. протокол о продлении полномочий № 12 от 27.08.2021г.

Лицом, ответственным за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, составление и представление налоговой и бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Путилова Евгения Витальевна на основании приказа №9 от 26.09.16 г.

2. Информация о видах экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является - организация перевозок грузов - 100 % в том числе:

- организация международных перевозок составила 87,60 %
- организация перевозок грузов по России 12,40 %

В 2025 году в связи с открытием обособленного подразделения сформирован новый вид деятельности

- хранение порожних контейнеров на терминале

По данному виду деятельности в 2025 выручка не является существенной

3. Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

При этом промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей Общества.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из таблиц и текстовых пояснений, включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С

Существенными способами ведения бухгалтерского учета являются:

- порядок признания выручки организации осуществляется методом начисления
- амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- стоимостный лимит признания активов объектами ОС составляет 100 000 руб. за единицу;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;

- резерв по сомнительным долгам формируется ежегодно, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- оценочное обязательство на оплату отпусков формируется ежегодно, исходя из среднего заработка за отчетный год и количества заработанных дней отпуска на отчетную дату, увеличенного на обязательства по уплате страховых взносов;
- управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Определение величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абз.4 п.22 ПБУ 18/02) балансовым методом;
- прочие доходы и расходы в части курсовых разниц за год отражаются свернуто.
- в соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н 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 «Запасы».
- уплаченные страховые премии отражаются в расходах равномерно, в течение срока. Остаток не списанной на расходы суммы отражаются по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

5. Изменения показателей в бухгалтерской отчетности

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (Отчет о финансовых результатах)

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, в связи с отражением в учете корректировок (причина корректировок сравнительных данных ББ- вступление в силу ФСБУ 4/2023) , при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024.

Наименование строки	Код строки	За 2024 год На 31.12.2025		Сумма изменения тыс.руб.	Причины корректировки
		В текущей отчетности тыс.руб.	В предыдущей отчетности тыс.руб.		
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы	2340	4 742	9 408	4 666	- 320 тыс. руб. штрафы, пени, неустойки отражены свернуто
					-4346 тыс. руб. прочие расходы и доходы отражены свернуто
Прочие расходы	2350	12 572	17 238	4 666	-320 тыс. руб. - штрафы, пени, неустойки Положительная разница отражена в строке 2340 «прочие доходы»
					4 346 тыс. руб. прочие расходы и доходы отражены свернуто

б. Информация об основных средствах

- Инвестиционной недвижимости на 31.12.2025г. Общество не имеет
- Балансовая стоимость ОС, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025г. составила 1 985 тыс. руб. Данное имущество отражено в составе основных средств - ППА.
- Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, находящихся в залоге на 31.12.2025 Общество не имеет.
- Оценка основных средств произведена по первоначальной стоимости
- На 31.12.2025г. Проведена проверка элементов амортизации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования ОС, и оставлены без изменения.
- По результатам тестирования ОС на обесценение признаков обесценения не обнаружено

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства отражается в разделе «Основные средства». По состоянию на 31 декабря 2025 года аванс составил 63 614 тыс. руб.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Показатель	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	31.12.2023 (тыс. руб.)
Основные средства в том числе	206 031	172 718	183 549
Собственные основ-	131 269	52 146	46 580

ные средства			
Право пользование (ППА), в том числе	1 875	45 844	62 241
- аренда офиса	1 875	1 985	3 970
- лизинг транспортных средств	-	43 859	58 271
Незавершенное строительство	9 273		
Предоплата за капитальные вложения	63 614	74 728	74 728

Наличие и движение основных средств по группам

Наименование показателя	Период	На начало года		Обороты			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1) Основные средства – всего	за 2025г.	138 906	(40 916)	66 395	16 583	(14 658)	188 718	(55 574)
	за 2024г.	129 823	(21 011)	9 074		(19 905)	138 906	(40 916)
в том числе:								
Офисное оборудование	за 2025г.			364		(1)	364	(1)
	за 2024г.			-			-	-
Транспортные средства	за 2025г.	133 641	(37734)	50 414	16 583	(12 531)	167 472	(50264)
	за 2024г.	124 567	(19850)	9 074		(17884)	133 641	(37734)
Машино-место	2025г	-	-	12 143			12 143	
Модульное Здание	2025г	-	-	1 277		(11)	1 277	(11)
Здания (ППА аренда офиса)	за 2025г.	5128	(3143)	1 961		(2071)	7 088	(5 214)
	за 2024г.	5128	(1158)	-		(1 985)	5128	(3143)
Другие виды основных средств	за 2025г.	137	(39)	236		(44)	373	(83)
	за 2024г.	137	(3)			(36)	137	(39)
2) Незавершенное строительство	2025г			9 273			9 273	
3) Предоплата за капитальные вложения	2025 г.	74 728					63 614	
	2024 г.	0		74 728				

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
-	5287	-	-	-

Заключен инвестиционный договор № ИНЦП – 5 от 10.05.2023г. с ООО «Специализированный застройщик «УГМК-Навигатор» на приобретение помещения общей проектной площадью 386,13 кв.м. Согласно дополнительному соглашению к договору объект планируется передать в собственность Общества к 01.04.2026г. Произведена предоплата за помещение в размере 100 %, в сумме 74 728 тыс.руб.

Арендуемое офисное помещение по адресу г. Екатеринбург, ул. Тургенева 18, 8 этаж признано право пользования активом в сумме 7 088 тыс.руб., из планируемого расчёта продолжать аренду офиса по 30.09.2026г.

7. Аренда

С целью увеличения предоставляемых услуг организация заключает договоры лизинга на транспортные средства – контейнеровозы, прицепы. Также организация выступает арендатором помещения, используемого в административных целях.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют.

Общество при учете договоров аренды не использует п. 11 ФСБУ 25/2018.

По всем договорам аренды организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Для расчёта приведённой стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка :

- для арендуемого помещения определяемая исходя из учетной средней ставки ЦБ РФ (бюллетень ЦБ) на момент признания актива
- для предметов лизинга определяемая исходя из условий договора

На 31.12.2025 пересмотрено обязательство по аренде помещения в сторону увеличения на 1 961 тыс.руб. в связи с продлением сроков строительства помещения по инвестиционному

договору № ИНЦП – 5 от 10.05.2023г. с ООО «Специализированный застройщик «УГМК-Навигатор»

Обязательства по лизингу на 31.12.2025 погашены в полном объеме.

7.1 Право пользования активом

- Право пользования активом на 31.12.2025г. – составляет 1 875 тыс. руб.

Объекты основных средств учитываются по балансовой стоимости. Признаков обесценения основных средств на отчетную дату не установлено, поскольку не происходили события, очевидно приводящие к обесценению. Общество не имеет объектов основных средств, не подлежащих амортизации.

7.2 Обязательства по аренде

Обязательства по аренде представлены в балансе свернуто.

- Обязательств с исполнением через 12 месяцев и больше в обществе нет
- Обязательства с исполнением в срок до 12 месяцев — отражены в строке 1520 Пассива в сумме 1 762 тыс. руб.

7.3 Проценты по аренде

Проценты по аренде за период 2025 год составили 1 476 тыс.руб. и признаны в составе прочих расходов, раскрыты в строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 г.

7.4 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску, изменение стоимости отображаются в составе строки Бухгалтерского баланса « Денежные средства и денежные эквиваленты»

7.5 Денежные средства и эквиваленты

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	152	992	2024
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			41 855
Итого денежные средства	152	992	43 879
Денежные эквиваленты	24 520	2 073	7 000
Итого денежные средства и их эквиваленты	24 672	3 065	50 879

Денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату, недоступны для использования, отсутствуют. На 31.12.2025г. размещен депозит на специальном счете в АО «Альфа-банк» на сумму 24 520 тыс. руб.

8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расходы будущих периодов	-	-	-

На 31.12.2025г. программного обеспечения на балансе общества нет
Сумма страховых премий на 31.12.2025г. Отражена по строке Дебиторская задолженность

9. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс. руб.)		поступления и затраты	выбыло (себестоимость)	На конец периода (тыс. руб.)		
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая Стоимость
Запасы – всего	за 2025г.	53 139		1 615 815	(1 636 587)	32 367		32 367
	за 2024г.	7 681		1 860 015	(1 814 557)	53 139	-	53 139
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	401		32 930	(30 747)	2 584	-	2 584
	за 2024г.	126		34 000	(33 725)	401	-	401
Товары для перепродажи	за 2025г.	-		-	-			
	за 2024г.	-						
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	52 738		1 582 885	(1 605 840)	29 783		29 783
	за 2024г.	7 555		1 826 015	(1 780 832)	52 738		52 738

Себестоимость запасов рассчитана по фактической стоимости

Статья Затраты в незавершенном производстве включает в себя услуги перевозки сторонних организаций не списанных на финансовые результаты в бухгалтерском учете в связи с завершением оказания услуг Заказчику в следующем отчетном периоде (1 квартал 2026 г.).

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости ТМЦ на отчетную дату не создавался.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о величине дебиторской и кредиторской задолженности по видам представлена ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	122 026	220 330	174 425
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	79 260	130 741	115 143
Авансы выданные (в том числе по лизингу)	23 987	82 408	54 275
Прочая	18 779	6 629	4 194
Остаток не списанной на расходы суммы по уплаченным страховым премиям		552	

10.1 Просроченная дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2025г. существует задолженность просроченная дебиторская задолженность

- ООО «Гермес» 1 010 тыс.руб в т.ч. сумма основного долга – 722 тыс. руб.; сумма долга по неустойке – 409 тыс .руб.

- ООО «Миотал Комьюнити» 16 153 тыс.руб; сумма основного долга – 12 019 тыс.руб.; сумма долга по неустойке – 4 134 тыс.руб

У общества достаточно оснований, чтобы признать данную дебиторскую задолженность сомнительной. Создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 17 164 тыс.руб.

10.2 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	36 878	90 191	87 332
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 925	13 081	31 700
Авансы полученные	14 343	59 969	46 870
Прочая	1 610	17 141	8 762
	-	-	

10.3 Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г.. отсутствует

11.Займы

Имеется возможность по состоянию на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства, согласно договору овердрафта №01HDSV от 15.02.19 с АО «Альфа-Банк». На 31.12.2025г. лимит составляет 50 000 тыс. руб.

Общество не имеет на 31.12.2025г. непогашенных займов.

Все начисленные проценты за 2025 год учтены в составе прочих расходов и отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах

- проценты, уплаченные за пользование овердрафтом в сумме 25 тыс. руб;
- проценты по аренде 1 476 тыс.руб.

12. Оценочные обязательства

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства по оплате отпусков	7 468	7 420	6 433

13. Расходы по налогу на прибыль

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели

Дебиторская задолженность	1 771 тыс.руб
Оценочные обязательства и резервы	1 867 тыс. руб.
Арендные обязательства	119 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	556 тыс. руб.
Основные средства	9 тыс. руб.
Резервы сомнительных долгов	4 290 тыс.руб
Прочие активы	229 тыс.руб
Итого	8 841 тыс. руб.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены следующие показатели

Кредиторская задолженность	556 тыс. руб
Незавершенное производство	7 445 тыс.руб
Основные средства	12 263 тыс.руб
Дебиторская задолженность	1 771 тыс.руб
Прочие обязательства	231 тыс.руб.
Итого	22 266 тыс. руб.

14. Затраты на производство

Показатели	2025 год	2024 год
Услуги сторонних компаний	1 582 885	1 826 015
Стоимость приобретения товаров купленных для перепродажи	177	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	22 955	(45 180)
Итого себестоимость	1 606 017	1 780 835
Расходы на оплату труда	134 654	114 827
Страховые взносы	34 039	28 932
Амортизация	3 721	3 913
Прочие затраты	14 795	8 798
Итого управленческие расходы	187 209	156 470

Затраты в незавершенном производстве включает в себя услуги перевозки сторонних организаций не списанных на финансовые результаты в связи с завершением оказания услуг после отчетной даты и составили 29 782,9 тыс.руб.

15. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах

Бенефициарными владельцами являются физические лица:

- Исоньков Жан Владимирович – 50 % - состоит в штате компании, является Директором ООО «СИ МЕТРИЯ ЛОГИСТИК»

- Стасевич Марина Теймуразовна – 50 % - состоит в штате компании, является коммерческим директором ООО «СИ МЕТРИЯ ЛОГИСТИК»

В 2025 дивиденды не выплачивались

Стасевич Марина Теймуразовна зарегистрирована в качестве индивидуального предпринимателя – вид деятельности – сдача недвижимости в аренду. Также Стасевич М.Т. являлась учредителем (100 % голосов) и директором Общества с ограниченной ответственностью «МЕТРО» - вид деятельности - организация перевозок грузов. ООО «Метро» не осуществляло деятельность со второго квартала 2016г. Каких-либо операций между ООО «СИ МЕТРИЯ ЛОГИСТИК» и ИП Стасевич никогда не осуществлялось, так же не осуществлялись какие-либо операции между ООО «СИ МЕТРИЯ ЛОГИСТИК» и ООО «МЕТРО». В 2025 году деятельность ООО «Метро» прекращена по решению Стасевич М.Т.

16. Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся директор, коммерческий директор, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

Информация о выплатах основному управленческому персоналу раскрыта в следующей таблице:

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Виды выплат основному управленческому персоналу	2025 г.	2024 г.
1	2	3
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	21 990	19 614
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 545	803
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	3 912	
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	8 443	6 420
2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Виды выплат основному управленческому персоналу	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	-	-

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет выданных обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

17. Прочие сведения

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025г. составил

1 доллар США = 78,2267 руб.

1 китайский юань = 11,1592 руб.

18. Раскрытие денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В строке 4119 «Прочие поступления» отражены в том числе проценты, полученные за размещение денежных средств на депозитах - 6 064 тыс.руб.

В строке 4129 «Прочие платежи» отражены в том числе:

Расходы на услуги банков 7 243 тыс.руб.

Расходы на приобретение права требования (свернутый финансовый результат) – 7 528 тыс.руб.

НДС уплаченный поставщикам за минусом НДС поступившего от покупателей 20 136

Выплаты по договорам лизинга без учета процентов за пользование предметами лизинга отражены в разделе Денежные потоки от финансовых операций в строке 4329 «Прочие платежи» в сумме 10 943 тыс.руб

19. Информация о существенных ошибках

Учетная политика

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества исправляются в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;

выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет 10% валюты баланса.

Существенная информация

Существенные ошибки, относящиеся к 2025 году и к 2024 году. Обществом не выявлялись.

20. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

21. Условия осуществления хозяйственной деятельности

В 2025 году и в 2024 году гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 и в 2024 гг. у Общества также отсутствовали.

22. Информация о событиях после отчетной даты

12.03.2026 подано компанией ООО ПО "ЭЙЗЕНКОМ" заявление о банкротстве на ООО «МИОТАЛ КОМЬЮНИТИ», которое в свою очередь имеет просроченную дебиторскую задолженность перед ООО «СИ МЕТРИЯ ЛОГИСТИК». Задолженность признана сомнительной, создан резерв на 31.12.2025. В месте с тем Общество продолжит добиваться возврата долга, планируется обращение в полицию для привлечением к ответственности руководителя ООО «Миотал Комьюнити»

23. Влияние геополитической ситуации

«События, связанные с внешней политикой Российской Федерации и введенными против РФ и российских компаний санкциями со стороны ряда государств на момент составления бухгалтерской отчетности, не повлияли на возможность осуществлять деятельность непрерывно, но поскольку события продолжаются и в 2025 году, компания оценивает их, как непрогнозируемые. Количественный эффект события невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Компания осуществляет свою деятельность как на внешнем так и на внутреннем рынке, не попадает в списки санкционных компаний, не имеет существенных обязательств, выраженных в иностранной валюте. 97% всех международных перевозок по импорту, организованных Обществом приходятся на перевозки из КНР. КНР, на момент составления отчетности не присоединилась к санкциям против РФ. 100 % международных перевозок по экспорту, организованных Обществом в 2025 году приходятся на перевозки в страны Вьетнам, Индия, Таиланд и Малайзия, которые также на момент подписания отчетности не присоединились к санкциям против РФ.

Открыты счета в юанях в трех разных банках.

24. Применимость допущения непрерывности деятельности

Руководство общества не имеет сомнения в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Директор

Ж.В. Исоньков

Главный бухгалтер

Е.В. Путилова

Дата 28.03.2026г.