

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Магеллан Москва»
за 2025 год

Москва
2025

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Магеллан Москва» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12 ноября 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746658042.

Место нахождения: 117519, город Москва, Варшавское шоссе, дом 148, этаж 7, помещение 10, офис 703

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726459580

Код причины постановки на учет (КПП): 772601001

Бухгалтерская отчетность ООО «Магеллан Москва» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основная деятельность Общества – деятельность, связанная с перевозкой грузов, в т.ч. автомобильным, морским и ж/д транспортом (код ОКВЭД 52.29).

Уставный капитал ООО «Магеллан Москва» (далее – Общество) составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Структура уставного капитала

п/п	Фамилия, имя, отчество (полное наименование) участника	ИНН / Адрес места жительства (места нахождения)	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость (рублей)	Оплата доли	Основания приобретения доли
1	ООО «Магеллан», Генеральный директор Хубларян Аркадий Самвелович	2308169099/ 344002, Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, зд. 74, оф. 1502.	95 %	950000	100%	Договор об учреждении ООО «Магеллан Москва» от 01.11.2019г.
2	Лизюра Дарья Юрьевна	233001246303/ г. Москва, б-р Симферопольский, д.15, к. 5, кв.75	5%	50000	100%	Договор об учреждении ООО «Магеллан Москва» от 01.11.2019г.

Уставный капитал ООО «Магеллан Москва» оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников ООО «Магеллан Москва» на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек, на 31.12.2024 – 11 человек.

Органы управления Обществом

Действующий Генеральный директор ООО «Магеллан Москва» Лизюра Дарья Юрьевна вступила в должность с 12.11.2019 г. согласно Приказу Общества № 1 от 12.11.2019 г. на основании Протокола № 1 Общего собрания участников ООО «Магеллан Москва» от 01.11.2019 г. и заключенного контракта от 12.11.2019 г.

Согласно протоколу №3 Общего собрания участников ООО «Магеллан Москва» от 30.10.24 были продлены полномочия Генерального директора на новый срок 5 лет и заключением нового контракта с Генеральным Директором от 12.11.2024г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Магеллан Москва» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению». Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С: Предприятие 8.3». Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный директор. Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора Общества.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Основные средства (Строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движении основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в Таблице 4.1. табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Отложенные налоговые активы (Строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс.руб.:

Остаток на 31.12.2024 года	90
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов:	
Оценочные обязательства и резервы = 42	
Резервы сомнительных долгов = 212	1263
Убытки текущего периода = 1009	
Погашено отложенных налоговых активов:	
Оценочные обязательства и резервы = 114	(1277)
Резервы сомнительных долгов = 154	
Убытки текущего периода = 1009	
Остаток на 31.12.2025 года	76

Запасы (Строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, структуре и движении запасов представлена в Таблице 6.1. табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Дебиторская задолженность (Строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, структуре и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.1. табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Просроченная дебиторская задолженность, по которой образован резерв по сомнительным долгам, представлена в Таблице 7.2. табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация об остатках и динамике резервов по сомнительным долгам (РСД), тыс. руб.:

Показатель	За 2025 год
Остаток РСД на начало отчетного периода	0
Создание РСД в отчетном периоде	(847)
Восстановление РСД в отчетном периоде в связи с погашением задолженности должниками	617
Остаток РСД на конец отчетного периода	(230)

Денежные средства (Строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Денежные средства на расчетном счету по состоянию на 31.12.2025 года составили 2 968 тыс. руб.

Уставный капитал (Строка 1310 Бухгалтерского баланса):

Размер уставного капитала 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «Магеллан Москва» оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (Строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Прибыль за отчетный период составила - 23 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 года 10 221 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, структуре и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.1. табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.25 год Общество имеет положительное сальдо Единого налогового счета в размере 9 тыс. рублей. Указанное сальдо отражено в составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Просроченная кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражается остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Информация об остатках и движении данного резерва отражена в Таблице 8.3 табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, активы будут использоваться, а обязательства погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ООО «Магеллан Москва»

«25» марта 2026 года



/Д.Ю. Лизюра

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	переоценена	переклассифицировано
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	336	(167)	-	-	-	336
в том числе:	За 2024 г.	336	(88)	-	-	-	336
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	108	(58)	-	-	-	336
Другие виды основных средств	За 2024 г.	108	(36)	-	-	-	108
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	228	(109)	-	-	-	108
в том числе:	За 2024 г.	228	(52)	-	-	-	228
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	228
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(109)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценена	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	91	169	248
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	29	51	72
Другие виды основных средств	62	119	176
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 4 935	- -	- -	- 4 935	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 4 935	- -	- -	- 4 935	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 4 935	- -	- -	- 4 935	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	598	-	19 256	(19 228)	-	-	X	-	629	-
в том числе:	За 2024 г.	116	-	30 034	(29 552)	-	-	X	X	598	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	566	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	593	(27)	-	-	-	-	566	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	19 194	(19 194)	-	-	-	-	566	-
	За 2024 г.	-	-	29 442	(29 442)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	32	-	65	(34)	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	116	-	-	(84)	-	-	-	-	32	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 748	-	9 639	-	(6 532)	-	(617)	-	11 855	-	
в том числе:	3а 2024 г.	14 452	-	7 881	-	(13 584)	-	(385)	-	8 748	(230)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 279	-	2 760	-	(4 071)	-	-	-	4 967	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	1 336	-	5 474	-	(531)	-	-	-	6 279	-	
Расчеты с прочими поставщиками и заказчиками	3а 2024 г.	2 224	-	6 879	-	(2 224)	-	(617)	-	6 879	(230)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 843	-	2 224	-	(12 843)	-	(385)	-	2 224	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2024 г.	209	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	246	-	-	-	(237)	-	-	-	9	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	62	-	183	-	-	-	-	-	246	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	484 10 452	3 827 88	- -	(216) (10 056)	- -	- 4 094	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 9 116	3 653 24	- -	- (9 116)	- -	- 3 677	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	20 66	145 -	- -	(19) (46)	- -	- 147	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	225 731	29 -	- -	- (506)	- -	- 254	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	86 148	- -	- -	(69) (62)	- -	- 16	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	128 391	- 64	- -	(128) (326)	- -	- 86	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	484 10 452	3 827 88	- -	(216) (10 056)	- -	- 4 094	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		сумма	
				погашено	как избыточная		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	361 -	286 852	286 -	288 491	73 361	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	361 -	286 852	286 -	288 491	73 361	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	-	24
Отчисления на социальные нужды	747	8 520
Амортизация	225	2 045
Прочие затраты	79	79
Итого по элементам	23 133	30 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	24 183	41 465
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-
	24 183	41 465