ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «С 7 КАРГО»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «С 7 КАРГО»

за 2025 год,

составленной в соответствии с Федеральными
стандартами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения ... 4
2. Учетная политика ... 5
2.1. Основные средства, капитальные вложения, аренда. ... 5
2.2. Нематериальные активы ... 6
2.3. Запасы ... 7
2.4. Порядок ведения расчетов с подотчетными лицами ... 7
2.5. Расходы будущих периодов ... 7
2.6. Резервы по сомнительным долгам ... 8
2.7 Расчеты по налогу на прибыль ... 8
2.8 Оценочные обязательства ... 9
2.9. Доходы ... 9
2.10. Расходы ... 10
2.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте ... 10
2.12. Инвентаризация имущества и обязательств ... 10
2.13. События после отчетной даты ... 11
2.14. Бухгалтерская отчетность ... 11
2.15. Специальные положения ... 13
2.16. Информация для обеспечения сопоставимости данных ... 13
2.17. Связанные стороны ... 15
3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса ... 15
3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса) ... 15
3.2. Основные средства (ст. 1150 Баланса) ... 15
3.3. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса) ... 17
3.4. Запасы (ст. 1210 Баланса) ... 17
3.5. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) ... 18
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) ... 18
3.7. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса) ... 18
3.8. Капитал (ст. 1300 Баланса) ... 18
3.9. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства, обязательство по аренде (ст. 1450 и ст. 1550, ст.1520 Баланса) ... 19
3.10. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса) ... 19
3.11. Оценочные обязательства (1540 Баланса) ... 20
4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах ... 20
4.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 20
4.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 20
4.3. Прочие доходы и расходы ... 21
4.4. Налог на прибыль ... 22
5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств ... 22
6. Связанные стороны ... 24
6.1. Перечень связанных сторон ... 24
6.2. Операции со связанными сторонами ... 25
6.3. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон ... 26
6.4. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами ... 26
6.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу ... 28
7. Обеспечения обязательств и платежей ... 28
8. Условные факты хозяйственной деятельности ... 28
8.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества ... 28
8.2. Налогообложение ... 28
9. Информация по сегментам ... 30
10. Прекращаемая деятельность ... 30
11. Государственная помощь ... 30

12. Управление рисками 30
12.1. Рыночные риски 30
12.2. Кредитные риски 31
12.3. Риск ликвидности 31
12.4. Правовые риски 31
12.5. Страновые и региональные риски 32
12.6. Репутационный риск 32
13. Условия продолжения деятельности в будущем 32
14. События после отчетной даты 33
Приложение 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 35

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «С 7 КАРГО»
Сокращенное название:	ООО «С 7 КАРГО»
ИНН:	5009053292
ОГРН:	1065009017534
Государственная регистрация:	14.06.2006 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
Юридический адрес:	142007, Московская область, г.о. Домодедово, тер Аэропорт Домодедово, стр. 8, этаж 4/ кабинет 4.17
Почтовый адрес:	142007, Московская область, г.о. Домодедово, тер Аэропорт Домодедово, стр. 8, этаж 4/ кабинет 4.17
Телефон / факс:	+7 (495) 967-83-65
Адрес в сети Интернет:	https://cargo.s7.ru/

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года	122 человека
По состоянию на 31 декабря 2024 года	107 человек
По состоянию на 31 декабря 2023 года	117 человек

3. Основные виды деятельности Общества

1. Услуги по организации перевозок грузов
2. Услуги таможенного брокера (представителя)

4. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО АФ "ЛЮДИ ДЕЛА"
Юридический адрес:	630055, г. Новосибирск, Вокзальная магистраль,15, оф.118
Почтовый адрес:	Адрес местонахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
Телефон / факс:	(383) 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	E-mail: audit@ludidela.ru
Членство в СРО аудиторов:	№ 3059 от 07.04.2010 г.
Регистрационный номер в СРО:	11006007467

5. Исполнительные и контрольные органы Общества

Единственным участником ООО «С 7 КАРГО» является юридическое лицо.

Решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «С 7 КАРГО» б/н от 25.04.2025 года принято решение не определять количественный состав и не избирать совет директоров ООО «С 7 КАРГО».

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Участника, с ограничениями, установленными ФЗ «Об ООО» и Уставом Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 12 Устава ООО «С 7 КАРГО».

6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже (Таблица 1.1.2)

Дочерние общества отсутствуют.

Таблица 1.1.2

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Филиал ООО "С 7 КАРГО" в г. Новосибирск	630008, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 23	филиал не выделен на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение Рабочие места Петровка	107031, Москва г, ул Петровка, д. 7	ОП не выделено на отдельный баланс, закрыто 26.01.2026г.
3	Обособленное подразделение Рабочие места «Аэропорт «Домодедово»	142015, Московская обл, Домодедово г, Аэропорт Домодедово тер, стр.7/2, 1.33	ОП не выделено на отдельный баланс
4	Обособленное подразделение Общество с ограниченной ответственностью «С 7 КАРГО»	633102, Новосибирская обл, Обь г, аэропорт Толмачево тер	ОП не выделено на отдельный баланс
5	Обособленное подразделение рабочие места Аэропорт Пулково	196140, Санкт-Петербург г, ш Пулковское, д. 37, к. 4, литера А	ОП не выделено на отдельный баланс
6	Обособленное подразделение Рабочие места Аэропорт Владивосток	692760, Приморский край, г Артем, ул Владимира Сайбеля, д. 41	ОП не выделено на отдельный баланс

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учёта на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 85-С-301-24-131 от 28.12.2024г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

Изменения учетной политики связаны с вступлением в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1. Основные средства, капитальные вложения, аренда.

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб., за исключением зданий, сооружений, транспортных средств, земельных участков.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете также по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисления амортизации производится ежемесячно.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете также по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. Организация применяет линейный способ начисления амортизации НМА. Амортизация начисляется ежемесячно с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности (2024г.) за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, Организация не пересчитывала. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало 2024 года (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в соответствии с п.53 стандарта:

а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, организация на начало 2024 года определяет оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии со стандартом. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, определила в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на 2024 год не корректируется;

б) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, организация на начало 2024 года отразила переклассификацию их в нематериальные активы, признала в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определила оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии со стандартом. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов

нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно);

в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, организация на начало 2024 года списало балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты

- Со сроком использования не более 12 месяцев. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Со сроком использования более 12 месяцев. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

a) стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент приобретения;

b) стоимостью более 100 000 руб. Учитываются в составе ОС и списываются на расходы при передаче в эксплуатацию путем начисления амортизации в течение всего срока использования.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.4. Порядок ведения расчетов с подотчетными лицами

Выдача денежных средств под отчет и компенсация сотрудникам документально подтвержденных расходов осуществляются наличным или безналичным способом.

Денежные средства выдаются под отчет сотрудникам на основании распорядительного документа либо служебной записки сотрудника.

Проверка, утверждение авансового отчета, а также окончательный расчет по нему, осуществляется в соответствии со сроками, утвержденными локальным нормативным актом организации.

2.5. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, вне зависимости от срока их использования.

В состав расходов будущего периода включаются:

– страхование;

– сертификаты на ПО, программное обеспечение, а также лицензии на него.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся, если условиями договора предусмотрен срок их использования.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Компания создает оценочные резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией и т.д.). При создании резерва резервируется сумма сомнительной задолженности, включая НДС.

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально, на последнее число отчетного квартала и исчисляется следующим образом:

Размер резерва, %	**Срок возникновения задолженности**
100	свыше 365 календарных дней

Также резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% суммы дебиторской задолженности в следующих случаях:

– в момент возбуждения производства по делу организации-должника;

– при получении извещения о начале ликвидации или банкротства организации-должника;

– при явных признаках недобросовестности организации-должника.

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично). В целях формирования резерва сумма сомнительной дебиторской задолженности уменьшается на:

- суммы авансов, внесенных покупателем (заказчиком);

- суммы кредиторской задолженности перед данным контрагентом, которую Общество имеет право погасить путем зачета взаимных требований;

- суммы банковских гарантий и обеспечительных платежей.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.7 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество применяет балансовый метод при расчетах по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц. Временная разница определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью для целей налогообложения. Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году – 25 %.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме

исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на при-быль организаций (абзац 3 пункта 22 ПБУ 18/02).

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, не влияющая на текущий налога на прибыль налогового периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется ежемесячно на последний календарный день месяца и определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на последний календарный день месяца величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. До начисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на последний календарный день месяца величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по формуле, то сумма оценочного обязательства в бухгалтерском учете остается без изменений.

Ежегодно, по состоянию на конец отчетного года проводится инвентаризация сальдо оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков. В случае, если по итогам инвентаризации величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по формуле, оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от выполнения работ, оказания услуг в процессе осуществления уставной деятельности. Иные доходы являются прочими.

2.10. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

– расходы по обычным видам деятельности;

– прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, в соответствии с п.13.1. Учетной политики.

Учет затрат на производство и управленческих расходов ведется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» соответственно. Расходы по обычным видам деятельности учитываются по номенклатурным группам, подразделениям по месту возникновения и статьям затрат. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, оказание материальной помощи, спонсорской помощи, социальной помощи, расходы на проведение корпоративных, культурно-массовых мероприятий, на уплату налогов и сборов (налог на имущество, определенные виды государственной пошлины) и прочее. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил (Таблица 2.14.1)

Таблица 2.14.1

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.13. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.14. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Отчетным периодом Промежуточной бухгалтерской отчетности для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям является квартал.

Бухгалтерский баланс.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА и НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по строке «Прочие внеоборотные активы».

Арендные обязательства в части признанных ППА отражаются в отчетности в составе долгосрочных обязательств общества строка 1450 «Прочие обязательства» со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в составе краткосрочных обязательств строка 1520 «Обязательство по аренде» – менее 12 месяцев после отчетной даты.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются:

– краткосрочные высоколиквидные вложения, которые легко обращаются в заранее известную сумму денежных средств и подвергаются незначительному риску изменения стоимости;

– депозиты в банках или других институтах, доступные компании по требованию.

Денежные потоки Общества выступающего в качестве комиссионера или агента в связи с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) отражаются свернуто.

Денежные потоки между Обществом и дочерними, зависимыми организациями в отчете о движении денежных средств отражаются агрегировано и детализируются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Раскрытие информации в отчетности по основным средствам

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

a) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;

b) сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец от-четного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);

c) балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;

d) результат от выбытия основных средств за отчетный период;

e) результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;

f) результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;

g) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;

h) сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;

i) балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;

балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;

k) балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;

l) способы оценки основных средств (по группам);

m) элементы амортизации основных средств и их изменения;

n) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.

Раскрытие информации в отчетности об объектах учета аренды

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

a) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;

b) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

c) основание и порядок расчета процентной ставки;

d) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;

e) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;

f) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;

g) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

h) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);

i) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

2.15. Специальные положения

Дебиторскую (кредиторскую) задолженность в иностранной валюте можно списывать по курсу иностранной валюты, установленному на дату совершения операции по списанию только в случае, если организация предприняла все зависящие от неё реальные меры по предотвращению нарушения валютного законодательства (официальная переписка с контрагентом, обращение в суд и т.д. и т.п.). Указанные аргументы могут быть использованы организацией в суде, как смягчающие обстоятельства и должны храниться у ответственного сотрудника не менее 3 (трех) лет со дня совершения соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора.

При выявлении на отчетную дату условных обязательств, которые с высокой или очень высокой вероятностью приведут к уменьшению экономических выгод, величина которых может быть достаточно обоснованно оценена, Общество создает резерв по условным фактам хозяйственной деятельности (п.8 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»).

В частности, подлежат проверке на каждую отчетную дату следующие события, которые могут привести к возникновению условных обязательств:

• незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;

• неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

• иные известные на отчетную дату факты хозяйственной деятельности в отношении оценки последствий, либо срока возникновения, которых в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не про-изойдет в будущем одно или несколько неопределенных на отчетную дату событий.

Информацию о выявленных условных обязательствах Организация отражает в официальном Письме, подтверждающих данные обязательства.

2.16. Информация для обеспечения сопоставимости данных

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Изменения по вступительным статьям за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в ниже.

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

Таблица 2.18.1

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2024	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2024	
1110	Нематериальные активы	41 018	5 621	46 639	Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022

1100	**Итого по разделу I**	**108 548**	**5 621**	**114 169**	
1600	**Баланс**	**1 017 534**	**5 621**	**1 023 155**	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	198 871	(228)	198 643	Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022
1300	**Итого по разделу III**	**198 971**	**(228)**	**198 743**	
1420	Отложенные налоговые обязательства	17 246	(75)	17 171	Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022
1450	Прочие долгосрочные обязательства	31 650	3 513	35 163	
1400	**Итого по разделу IV**	**48 896**	**3 438**	**52 334**	
1520	Кредиторская задолженность	738 115	(2 101)	736 014	Для сопоставимости показателей, изменение методологии
1520	Обязательство по аренде	-	22 287	22 287	Для сопоставимости показателей, изменение методологии
1550	Прочие краткосрочные обязательства	20 186	(17 775)	2 411	Для сопоставимости показателей, изменение методологии; Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022
1300	**Итого по разделу V**	**769 667**	**2 411**	**772 078**	
1700	**Баланс**	**1 017 534**	**5 621**	**1 023 155**	

Изменения по статьям Отчета о финансовых результатах за предшествующий год, тыс. руб.

Таблица 2.18.2

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год за Январь-Декабрь 2024г.	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год за Январь-Декабрь 2024г.	
2220	Управленческие расходы	(92 868)	663	(92 205)	Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022
2330	Проценты к уплате	(3 117)	(966)	(4 083)	Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022
2300	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения**	**211 859**	**(303)**	**211 556**	
2410	**Налог на прибыль организаций**	**(41 368)**	**75**	**(41 293)**	
2412	отложенный налог на прибыль организаций	1700	75	1 775	Исправление ошибки ПБУ 22/2010, ФСБУ 14/2022
2400	**Чистая прибыль**	**170 491**	**(228)**	**170 263**	

2340	Прочие доходы	60 703	(52 597)	8 106	п.28 ФСБУ 4/2023
2350	Прочие расходы	(60 630)	52 597	(8 033)	п.28 ФСБУ 4/2023

2.17. Связанные стороны

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанными сторонами являются:

Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"):

• член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

• лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

• лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

• юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

В целях обеспечения достоверности данных перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025год проведена инвентаризация имущества по состоянию на 30.11.2025, прочих активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025г.

По результатам излишек и недостач не выявлено.

3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

За отчетный период переоценка нематериальных активов (НМА) Обществом не производилась.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали.

На конец отчетного периода была проведена оценка НМА на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

Состав нематериальных активов расшифрован в таблицах 3.1-3.5 Приложения 1 к текущим пояснениям.

3.2. Основные средства (ст. 1150 Баланса)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация в соответствии с ФСБУ 6/2020:

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

В отчетном периоде отсутствовали объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют.

Информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса раскрыта в таблицах 4.1-4.5 Приложения 1.

Для обеспечения деятельности общества и всех ее обособленных подразделений в рамках уставной деятельности, Общество арендует помещения. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

В соответствие с п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом по договорам аренды со сроком аренды, не превышающим 12 месяцев.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом суммы, подлежащие оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

$$IBR = i + (YTM_{DDS} - YTM_{DL}) \pm (YTM_{USD} - YTM_{RUB}), \text{ где}$$

IBR – ставка привлечения дополнительных заемных средств
i –индикативная ставка
YTM_{DDS} - ставка доходности к погашению по государственным облигациям со сроком, соответствующим сроку по договору аренды.
YTM_{DL}– ставка к погашению по государственным облигациям со сроком, соответствующим сроку договора аренды, по которому известна индикативная ставка.
YTM_{USD}– ставка по 24-ти летним государственным облигациям в долларах США на дату начала договора аренды.
YTM_{RUB}– ставка по 30-ти летним государственным облигациям в рублях на дату начала договора аренды.

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражено имущество, полученное в аренду (Таблица 3.2.3):

Таблица 3.2.3

Объекты аренды	Первоначальная стоимость 31.12.25, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Балансовая ст-ть на 31.12.25, тыс.руб.
Аренда_г.Новосибирск ул.Кирова д.23	5 632	3 788	1 844
Аренда_г.Обь пр.Можерина стр.22	10 356	7 674	2 682
Аренда_г.Домодедово тер.Аэропорт Домодедово стр.7/2	14 609	8 856	5 753
Аренда_г.Обь пр.Мозжерина д.10	2 225	1 604	621
Аренда_ г.Артём ул.В.Сайбеля д.41	283	182	101
Аренда_г.Санкт-Петербург, Пулковское шоссе 37, пом.3.064	2 655	1 295	1 360
Аренда_ г.Домодедово тер.Аэропорт Домодедово стр.3/1	5 684	2 215	3 469
Аренда_г.Домодедово тер.Аэропорт Домодедово стр.8	42 889	21 878	21 011
ИТОГО	**84 333**	**47 492**	**36 841**

Улучшения предметов аренды и затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состоянии, пригодное для использования в запланированных целях не производилось.

Исходя из договорных отношений, не закреплены ограничения использования предметов аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отражены в Отчете о финансовых результатах (ст. 2330 Проценты к уплате) и по объектам аренды представлены ниже:

Таблица 3.2.4

Объект аренды	Сумма, тыс. руб.
	за 2025г
017/03-21 от 21.09.2021 Договор субаренды имущества	468
042/24 от 02.05.2024	1 875
D-10-OLA-11/04095 (ДС №19) от 01.07.2011	130
OUPS-VVO-01 от 20.06.2022 аренды нежилого помещения	22
A-004/1101 от 01.01.2011	121
Договор №154/1-15086;154/1-25025 от 01.03.2015	625
Договор аренды №62-4-230040 от 01.02.2023	51
Договор аренды Кирова 23	377
Итого	**3 669**

3.3. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

Состав прочих внеоборотных активов приведен ниже (Таблица 3.3.1.):

Таблица 3.3.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности долгосрочного характера	-	-	78
Итого	-	-	**78**

3.4. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Величина запасов показана за минусом резерва под снижение стоимости запасов. За отчетный период резерв под снижение стоимости материальных ценностей начислен в размере 74,4 тыс. руб.

Состав и движение запасов представлены в таблицах 6.1-6.2 Приложения 1.

3.5. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

В составе дебиторской задолженности учитываются: задолженность покупателей, поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты под поставку товаров, выполнение работ, прочих должников, , а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Показатели за отчетный период изменились за счет текущей деятельности организации.

Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса раскрыта в таблицах 7.1-7.2 Приложения 1 текущих пояснений.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма резерва составила 771 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 3.6.1.):

Таблица 3.6.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Касса	160	226	196
2. Расчетные счета	946 744	606 464	508 029
3. Валютные счета	34 684	41 734	65 789
4. Переводы в пути	60	0	0
Итого	**981 648**	**648 424**	**574 014**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**648 424**	**574 014**	**311 371**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**981 648**	**648 424**	**574 014**

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 5 Пояснений.

3.7. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются (Таблица 3.7.1):

Таблица 3.7.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности краткосрочного характера	217	255	612
Итого	**217**	**255**	612

3.8. Капитал (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Участник Общества (Основное общество) – юридическое лицо, доля 100%.

Информация об участниках Общества раскрыта в соответствие с п.п. «д» пункта 46 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина от 04.10.2023 №157н (ред. от 07.11.2025), так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Участники Общества вправе

- участвовать в управлении делами Общества в порядке, установленном Уставом, Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с его бухгалтерскими книгами и иной документацией о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- принимать участие в распределении прибыли Общества;

- продавать или иным образом осуществлять отчуждение своей доли или части доли в уставном капитале Общества одному или нескольким участникам данного Общества либо другому лицу в порядке, предусмотренном Уставом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

- другими правами, предусмотренными гражданским законодательством и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 129 953 тыс. руб., в предыдущем году – 170 263 тыс. руб.

Изменение величины нераспределенной прибыли на сумму -40 047 тыс. руб. произошло за счет:

- поступления чистой прибыли за 2025 год в сумме 129 953 тыс. руб.;
- начисления к выплате дивидендов за 2024 г. в сумме 170 000 тыс. руб.

В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности дивиденды за отчетный год не отражены. Они будут отражены как использование нераспределенной прибыли в течение года, следующего за отчетным, после их утверждения на Общем собрании участников Общества.

3.9. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства, обязательство по аренде (ст. 1450 и ст. 1550, ст.1520 Баланса)

В связи с применением ФСБУ 25/2018 в составе долгосрочных обязательств общества представлены арендные обязательства уменьшенные на сумму процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в составе обязательств по аренде - краткосрочные обязательства со сроком менее 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с применением ФСБУ 14/2022 в составе долгосрочных обязательств общества представлены обязательства по аренде товарных знаков уменьшенные на сумму процентов и НДС, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в составе прочих краткосрочных обязательств – обязательство по аренде товарных знаков со сроком менее 12 месяцев после отчетной даты.

3.10. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Информация по составу и движению кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 8.1-8.2 Приложения 1.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

По сравнению с предыдущим годом краткосрочная задолженность увеличилась на 278 073 тыс. руб., что в основном связано с задолженностью участникам (учредителям) по выплате доходов.

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 26,9%

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 46,5%
- задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов – 16,8%

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 3.11.2):

Таблица 3.11.2

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по НДС	34 121	24 279	24 462
Расчеты по налогу на прибыль	12 536	9 152	3 826
Расчеты по НДФЛ	2	826	737
Транспортный налог	2	1	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 852	3 411	14 341
Итого	**51 513**	**37 669**	**43 368**

3.11. Оценочные обязательства (1540 Баланса)

Состав и движение оценочных обязательств представлены в таблице 8.3 Приложения 1 текущих пояснений.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 4.1.1.):

Таблица 4.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Организация перевозки грузов	2 417 339	2 055 869
Деятельность таможенного брокера	125 155	89 235
Итого	**2 542 494**	**2 145 104**

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

По сравнению с предыдущим годом выручка увеличилась на 397 390 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 4.2.1.):

Таблица 4.2.1.

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	**2 339 441**	**1 898 530**
в том числе:		
Деятельность таможенного брокера	101 061	77 461
Организация перевозки грузов	2 238 305	1 821 069
Начисление резерва под обесценение запасов	75	-

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
2. Коммерческие расходы	**0**	**0**
3. Управленческие расходы	**116 499**	**92 205**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 991 398**	**1 991 398**

Информация расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приставлена в таблице 10 Приложения 1.

4.3. Прочие доходы и расходы

Согласно ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В отчете за 2025г. показаны свернуто следующие показатели:

- списание и восстановление дебиторской (кредиторской) задолженности,
- курсовые разницы,
- штрафы, пени, неустойки к получению и уплате,
- доходы (расходы) прошлых лет,
- отчисления в оценочные резервы.

Состав прочих доходов приведен ниже:

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе	**100 635**	**61 197**
- Проценты банка на остаток по р/с	100 635	61 197
Прочие доходы, в том числе:	**5 120**	**8 106**
- Списание и восстановление дебиторской (кредиторской) задолженности	328	108
- Курсовые разницы	-	5 120
- Отчисления в оценочные резервы	424	373
- Штрафы, пени, неустойки к получению	2 197	1 166
- Прочие внереализационные доходы	2 171	1 339
Итого прочие доходы	**105 755**	**69 303**

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате, в том числе:	**4 329**	**4 083**
- Процентные расходы по ФСБУ 25	3 669	3 117
- Процентные расходы по товарным знакам	660	966
Прочие расходы, в том числе:	**14 145**	**8 033**
- Материальная помощь	515	442
- Курсовые разницы	7 276	-
- Корпоративные мероприятия и корпоративные льготы	2 256	1 061
- Убыток прошлых лет	1 571	-
- Услуги банков	1 470	2 032
- Прочие внереализационные расходы	1 057	4 498

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Итого прочие расходы	**18 474**	**12 116**

4.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом (Таблица 4.4.1.):

Таблица 4.4.1.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	173 835	211 556
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(43 459)	(42 311)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(918)	703
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(44 377)	(41 293)
6. Отложенный налог на прибыль	321	(1 775)
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	321	(1474)
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		(301)
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	**(44 056)**	**(43 068)**

Вычитаемые временные разницы в отчетном году в основном с разницами при учете арендных обязательств, переоценке валютных обязательств, оценочным резервом по судебным разбирательствам.

В предыдущем году – связаны с разницами в начислении резервов по сомнительным долгам; с разницами при учете арендных обязательств и так же при учете курсовых разниц.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 176 224 тыс. руб., в предыдущем году – 215 339 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составила: 340 273 тыс. руб., из которых:

- сальдо денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили 359 915 тыс. руб.;

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- налог на добавленную стоимость;
- денежные потоки в связи с осуществлению агентских услуг.

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1.

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на прибыль	40 177	40 177		
Налог на добавленную стоимость	72 301	72 301		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	54 903	54 903		
Транспортный налог	6	6		
Госпошлина	246	246		
Налог на доходы физических лиц	26 991	26 991		
Итого	**194 624**	**194 624**		

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено:

- за отчетный год – по строке 4129 в размере (1 117) тыс. руб.;
- за предыдущий год – по строке 4129 в размере (49 064) тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 5.1.2):

Таблица 5.1.2.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций(строка 4119)	**297 349**	**353 711**
в том числе		
Проценты по договору банковского счета	101 455	60 589
Свернутое сальдо по налогу на добавленную стоимость	-	-
Прочие поступления по претензиям	1 776	2 735
Свернутое сальдо по агентской деятельности	194 056	290 027
Прочие	62	360
Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129)	**6 016**	**54 510**
в том числе		
Услуги банков	1 471	2 057
Страхование	2 336	1 797
Прочие	1 092	1 891
Свернутое сальдо по налогу на добавленную стоимость	1 117	49 064
Прочие платежи по финансовым операциям (строка 4329)	**19 642**	**15 302**
в том числе		
Арендные платежи в части признанных ППА	19 642	15 302

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте **6** Пояснений.

6. Связанные стороны

6.1. Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям/

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества являются физические лица.

Перечень групп связанных сторон ООО «С 7 КАРГО» представлен в таблице.

Таблица 6.1.1.

№	Наименование связанной стороны
1.	Основное общество - Учредитель
2.	Другие связанные стороны

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах. Займы связанным сторонам не предоставлялись.

6.2. Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и группами связанных сторонам по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств в руб. представлены в таблице ниже.

Таблица 6.2.1.

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2025 г.*			*Данные за 2024 г.*		
		Объем операции	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.*	*Объем операции*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.*
Основное общество	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	-	В соответствии с заключенными договорами	-	-	В соответствии с заключенными договорами	-
	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	32 140 098,49	В соответствии с заключенными договорами	2 822 445,73	12 184 751,47	В соответствии с заключенными договорами	1 701 759,16
	Аренда	6 121 200,00	В соответствии с заключенными договорами	3 840 000,00	2 632 827,01	В соответствии с заключенными договорами	-
Другие связанные стороны	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	197 038 887,37	В соответствии с заключенными договорами	30 488 806,90	141 739 976,95	В соответствии с заключенными договорами	19 298 935,27
	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	2 458 423 546,84	В соответствии с заключенными договорами	263 343 560,08	2 045 901 842,41	В соответствии с заключенными договорами	245 348 777,65
	Аренда	19 109 055,39	В соответствии с заключенными договорами	1 610 601,64	14 123 308,97	В соответствии с заключенными договорами	1 968 465,01
	Агентская деятельность	5 112 851 419,63	В соответствии с заключенным договором	276 270 770,87	4 615 371 780,88	В соответствии с заключенным договором	270 054 647,75

6.3. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создается.

6.4. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон Обществом не выдавались.

Информация о денежных потоках между Обществом и связанными сторонами, в том числе с основным обществом представлена ниже:

Таблица 6.4.1.

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.			
		С основным обществом		С другими связанными сторонами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	11	60	176 146	143 066
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11	60	176 146	142 125
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119	-	-	-	941
Платежи – всего	4120	31 019	11 390	6 054 008	5 871 977
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	31 019	11 390	2 438 422	2 126 123
в связи с оплатой труда работников	4122				
процентов по долговым обязательствам	4123				
прочие платежи	4129			3 615 586	3 745 854
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**-31 008**	**-11 330**	**-5 877 862**	**-5 728 911**
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления – всего	4210	0	0	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211				
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213				
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214				

прочие поступления	4219				
Платежи – всего	4220	0	0	0	0
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221				
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223				
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224				
прочие платежи	4229				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**0**	**0**	**0**	**0**
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления – всего	4310	0	0	0	0
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311				
денежных вкладов собственников (участников)	4312				
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313				
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314				
прочие поступления	4319				
Платежи – всего	4320	1 436	2 578	19 467	12 589
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322				
прибыли в пользу собственников (участников)	4323				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4324				
прочие платежи	4329	1 436	2 578	19 467	12 589
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4300**	**0**	**0**	**0**	**0**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**-32 444**	**-15 449**	**-5 897 329**	**-5 894 309**

6.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 5 Пояснений.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 40 372 тыс. руб., в предшествующем году – 31 342 тыс. руб., в том числе:

Таблица 6.5.1.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	***40 372***	***31 342***
в том числе:		
Оплата труда	23 582	17 760
Отчисления во внебюджетные фонды	8 391	6 904
Премии по итогам работы за год	8 399	6 678
2. Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Итого	**40 372**	**31 342**

Прочая информация по связанным сторонам не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

7. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные и выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены в таблице 9 Приложения 1 к текущим пояснениям.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

8.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в мире не является относительно стабильной. Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное изменение цен на энергоносители, колебание курса российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

8.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

8.3. Судебные разбирательства

На конец отчетного периода Общество не выступает в качестве ответчика в судебных разбирательствах, с связи с этим оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам на 31.12.2025г. отсутствует.

8.4. Обеспечения

Информация о выданных и полученных Обществом в адрес кредиторов, третьих лиц обеспечениях, сроки исполнения по которым не наступили, представлена в пункте 8 Пояснений.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных обстоятельств в связи с этими поручительствами и обеспечениями.

8.5. Страхование

Обществом не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

8.6. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

8.7. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства и поступление экономических выгод вследствие условного актива одного

или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, является маловероятным.

9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

12. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

12.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество подвержено валютному риску в отношении его обязательств, деноминированных в иностранных валютах, преимущественно дебиторской задолженности. В настоящее время Общество не использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют. При наличии возможности Общество будет пытаться снизить подверженность валютному риску путем балансирования доходов и расходов в соответствующей валюте.

12.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

12.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

12.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

12.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

12.6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «С 7 КАРГО»
26.03.2026



Ярославцев И.С.

Приложения 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "С 7 КАРГО" за 2025г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	84 075	(37 436)	-	-	-	(17 618)	-	-	-	-	-	84 075	(55 054)
	За 2024 г.	76 045	(19 818)	8 030	-	-	(17 618)	-	-	-	-	-	84 075	(37 436)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	76 045	(35 027)	-	-	-	(15 209)	-	-	-	-	-	76 045	(50 236)
	За 2024 г.	76 045	(19 818)	-	-	-	(15 209)	-	-	-	-	-	76 045	(35 027)
из них исключительные права	За 2025 г.	76 045	(35 027)	-	-	-	(15 209)	-	-	-	-	-	76 045	(50 236)
	За 2024 г.	76 045	(19 818)	-	-	-	(15 209)	-	-	-	-	-	76 045	(35 027)
Другие НМА	За 2025 г.	8 030	(2 409)	-	-	-	(2 409)	-	-	-	-	-	8 030	(4 812)
	За 2024 г.	-	-	8 030	-	-	(2 409)	-	-	-	-	-	8 030	(2 409)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	29 021	46 639	56 227
в том числе: Программы ЭВМ	25 809	41 018	56 227
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	3 212	5 621	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 030	-	-	(8 030)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 030	-	-	(8 030)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 931	(1 140)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	1 931	(1 260)
	За 2024 г.	1 478	(1 073)	453	-	-	(67)	-	-	-	-	-	1 931	(1 140)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	603	(67)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	603	(187)
	За 2024 г.	150	-	453	-	-	(67)	-	-	-	-	-	603	(67)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 328	(1 073)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 328	(1 073)
	За 2024 г.	1 328	(1 073)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 328	(1 073)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	72 916	(24 925)	11 557	(140)	-	(22 567)	-	-	-	84 333	(47 492)
	За 2024 г.	38 077	(21 313)	55 831	(20 992)	11 993	(15 605)	-	-	-	72 916	(24 925)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	72 916	(24 925)	11 557	(140)	-	(22 567)	-	-	-	84 333	(47 492)
	За 2024 г.	38 077	(21 313)	55 831	(20 992)	11 993	(15 605)	-	-	-	72 916	(24 925)

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	37 512	48 781	17 169
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	416	536	150
Транспортные средства	255	255	255
Здания	36 841	47 991	16 764
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, предоставленные 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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 618	-	-	(39 618)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 165	-	-	(39 165)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	453	-	-	(453)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 115	-	1 760	(3 265)	-	(74)	X	X	610	(74)
	За 2024 г.	5 208	-	963	(4 056)	-	-	X	X	2 115	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 535	-	1 760	(3 265)	-	-	8	-	38	-
	За 2024 г.	4 636	-	955	(4 056)	-	-	-	-	1 535	-
Товары	За 2025 г.	580	-	-	-	-	(74)	(8)	-	572	(74)
	За 2024 г.	572	-	8	-	-	-	-	-	580	-

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 залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	259 502	(1 310)	89 516	722	(173 904)	(57)	539	-	175 779	(771)
	За 2024 г.	186 269	(1 613)	122 080	1 032	(49 873)	(6)	303	-	259 502	(1 310)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	823	(42)	2 276	-	(791)	-	10	-	2 308	(32)
	За 2024 г.	1 311	(77)	-	-	(488)	-	35	-	823	(42)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132 122	(1 206)	37 230	60	(131 432)	-	543	-	37 980	(663)
	За 2024 г.	77 999	(678)	60 570	-	(6 445)	(2)	(528)	-	132 122	(1 206)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 997	-	723	-	(994)	-	-	-	6 726	-
	За 2024 г.	18 018	-	880	-	(11 901)	-	-	-	6 997	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	119 330	(62)	48 985	662	(40 639)	(57)	(14)	-	128 281	(76)
	За 2024 г.	85 474	(858)	60 626	1 032	(27 798)	(4)	796	-	119 330	(62)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85	-	-	-	(2)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	83	-	2	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	99	-	136	-	-	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	1 284	-	-	-	(1 185)	-	-	-	99	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	7	-	(4)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	42	-	159	-	(42)	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	2 098	-	-	-	(2 056)	-	-	-	42	-
Итого	За 2025 г.	259 502	(1 310)	89 516	722	(173 904)	(57)	539	X	175 779	(771)
	За 2024 г.	186 269	(1 613)	122 080	1 032	(49 873)	(6)	303	X	259 502	(1 310)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	771	-	1 310	-	1 613	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32	-	42	-	77	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	663	-	1 206	-	678	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	-	62	-	858	-

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
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 163	2 266	-	(23 411)	-	-	14 018
	За 2024 г.	5 209	35 094	-	(5 140)	-	-	35 163
в том числе:								
Расчеты по аренде основных средств	За 2025 г.	31 650	2 266	-	(20 894)	-	-	13 022
	За 2024 г.	5 209	31 581	-	(5 140)	-	-	31 650
Расчеты по аренде нематериальных активов	За 2025 г.	3 513	-	-	(2 517)	-	-	996
	За 2024 г.	-	3 513	-	-	-	-	3 513
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	760 712	571 789	4	(293 267)	(385)	-	1 038 853
	За 2024 г.	677 273	222 656	226	(139 330)	(113)	-	760 712
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	246 853	272 545	-	(246 853)	-	-	272 545
	За 2024 г.	331 280	1 191	-	(85 618)	-	-	246 853
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 051	47 694	-	(5 503)	(34)	-	48 208
	За 2024 г.	8 262	4 510	-	(6 709)	(12)	-	6 051
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 186	2 000	-	(1 709)	-	-	2 477
	За 2024 г.	3 956	-	-	(1 770)	-	-	2 186
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	437 667	63 379	4	(31 355)	(351)	-	469 344
	За 2024 г.	271 854	191 831	226	(26 143)	(101)	-	437 667
Расчеты по аренде основных средств	За 2025 г.	22 287	1 398	-	(1 436)	-	-	22 249
	За 2024 г.	13 818	15 999	-	(7 530)	-	-	22 287
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 979	3 384	-	(823)	-	-	12 540
	За 2024 г.	4 565	5 414	-	-	-	-	9 979
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	24 279	9 842	-	-	-	-	34 121
	За 2024 г.	24 462	-	-	(183)	-	-	24 279
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 411	1 441	-	-	-	-	4 852
	За 2024 г.	14 341	447	-	(11 377)	-	-	3 411
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 586	-	-	(5 586)	-	-	-
	За 2024 г.	4 735	851	-	-	-	-	5 586
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	170 000	-	-	-	-	170 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде нематериальных активов	За 2025 г.	2 411	106	-	-	-	-	2 517
	За 2024 г.	-	2 411	-	-	-	-	2 411
Итого	За 2025 г.	795 875	574 055	4	(316 678)	(385)	X	1 052 871
	За 2024 г.	682 482	257 750	226	(144 470)	(113)	X	795 875

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 366	18 459	(16 180)	(12)	13 633
	За 2024 г.	11 806	14 721	(14 788)	(373)	11 366
в том числе: Резерв на оплату отпускных	За 2025 г.	11 011	18 459	(15 824)	(12)	13 633
	За 2024 г.	11 806	14 366	(14 788)	(373)	11 011
Оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	За 2025 г.	355	-	(355)	-	-
	За 2024 г.	-	355	-	-	355

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	50 000	50 500	56 500
в том числе: банковские гарантии	50 000	50 500	56 500
Выданные - всего	47 442	47 929	53 180
в том числе: банковские гарантии	47 000	47 500	52 500
обеспечительные платежи	442	429	680

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 108	3 755
Затраты на оплату труда	197 493	155 557
Отчисления на социальные нужды	56 877	44 915
Амортизация	37 896	30 881
Прочие затраты	2 160 566	1 755 627
Итого по элементам	2 455 940	1 990 735
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 455 940	1 990 735