

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "СТЮ МУЛЬТИМОДАЛ РУС" за 2025 г.

Москва г.

7 апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "СТЮ МУЛЬТИМОДАЛ РУС" ИНН 9726019946 КПП772601001 ОГРН_1227700524149, дата регистрации в ЕГРЮЛ 26.08.2022 г. Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью "ШАНХАЙ ВАНЬХАН МЕЖДУНАРОДНАЯ ЛОГИСТИКА" (CITY UNION LOGISTICS CO., LTD), Китай, регистрационный номер 91310230736696741Y, которой принадлежит 100% номинальной стоимости доли в размере 1 000 000 рублей.

Юридический и фактический адрес ООО "СТЮ МУЛЬТИМОДАЛ РУС" - 117587, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Чертаново Северное, ул. Днепротетровская, д. 2.

От имени общества без доверенности имеет право действовать Генеральный директор Астафьева Анна Алексеевна.

Основной ОКВЭД - 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Дополнительные виды деятельности:

- 49.20.9 Перевозка прочих грузов;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;
- 50.20 Деятельность морского грузового транспорта;
- 51.21 Деятельность грузового воздушного транспорта;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.23.1 Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

и другие дополнительные виды деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2 человека.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

- Оценка активов и обязательств организаций при их отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности проводится в денежном выражении.
- Критерий существенности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной

ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

- По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.
- Порядок учета запасов.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Порядок учета финансовых вложений.

Учет краткосрочных финансовых вложений общества ведется с использованием счета 55.

3. Пояснения к доходам и расходам.

В соответствии со статьей 164 НК РФ ООО "СТЮ МУЛЬТИМОДАЛ РУС" использовала в 2025 г. при транспортно-экспедиционном обслуживании в международных перевозках ставку НДС 0%, документы для подтверждения которой предоставлялись в налоговые органы.

Выручка общества за 2025 г. составила 74 665 952,97 руб., в том числе :

- Международная перевозка (НДС 0%) - 73 903 145,00 рублей.

- Транспортно-экспедиционное обслуживание на территории РФ (НДС 20%) - 403 145,58 руб.

- Сопутствующие услуги (НДС 0%) - 359 661,79 руб.

Кроме того, за 2025 г. организация получила доход:

- по размещенным в БСПБ краткосрочным депозитам в размере 2 169 866,84 руб.

- 5 171 861,78 руб. по курсовым разницам.

Управленческие расходы составили в 2025 г. 88 858 647,42 руб., в том числе:

Аренда помещения и транспорта, их содержание, кроме ГСМ (коммуналка, текущий ремонт)	1 029 176,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12 670,96
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	1 320,19
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	4 939 592,50
Командировочные расходы (кроме суточных)	88 501,85
Лицензионные платежи и роялти за ПО, БД, права, сертификация, хостинг, обслуживание сайтов и ПО	19 304,47
Материальные расходы	78 325 949,41
Оплата труда	3 242 088,55
Прочие (непринимаемые)	16 347,98
Прочие расходы	52 132,65
Расходы на рекламу ненормируемые (полиграфия, реклама в Интернете/СМИ/наружная, выставки и т.п.)	4 838,00
Страховые взносы	950 321,43
Суточные по России (сверх нормы по НК при наличии приказа, уменьшающие прибыль)	28 200,00
Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)	148 203,43

Кроме того, дополнительные расходы организации в 2025 г. составили :

- на услуги банка . 1 338 793,31 руб.

- отчисления в резерв по сомнительным долгам 1 673 525,43 руб.

Убыток организации от коммерческой деятельности в 2025 г. составил 10 926 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 2 693 тыс. руб. , чистый убыток - 8 233 тыс. руб.

Возникновению убытка компании способствовали геополитическая напряженность, падение спроса на услуги в условиях кризиса, высокая конкуренция на рынке, общая инфляция, рост транспортных тарифов, снижение объемов грузопотоков, падение маржинальности, увеличение сроков расчетов и объема просроченной дебиторской задолженности.

В результате неуплаты по договорам-заявкам контрагентом организация в 2025 г. вынуждена была обратиться в Арбитражный суд города Москвы, где рассматривается Дело № А40-289442/25-69-3509 по Исковому заявлению ООО «СТЮ МУЛЬТИМОДАЛ РУС» к ответчику ООО «ГОНГФЕНГ» о взыскании задолженности (за неоплаченные оказанные услуги). В этой связи возникли дополнительные расходы на оплату государственной пошлины и юридических услуг по данному делу.

Все вышеперечисленные факторы повлияли на образование убытка организации в 2025 г.

Генеральный директор



Астафьева А.А.