Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «СИКЕЙЭКС Рус »

за 26.11.2024 - декабрь 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "СИКЕЙЭКС РУС" (далее по тексту Организация) учреждено 26 ноября 2024 года.

Его учредителем является: Гражданка РФ Тхак Татьяна Алексеевна (ИНН 402721567471).

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 рублей.

распределение долей: доли не распределялись.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 115280 г. Москва, внутренний территориальный городской Муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода. Д.19, помещение 8/4
Фактический адрес Организации: тот же

1.4. В Организации не существуют обособленных подразделений (Филиалов)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1247700767709,

1.6. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи № 1247700767709 от 26.11.2024. Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете: Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являются:

Транспортно-экспедиторская деятельность

1.8. Ее доля в выручке фирмы за 2025 год составила 99,72 %.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 3 человека, за 2024 год составила 1 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют.*

1.11. Органы управления: *генеральный директор Парк Джихо*

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся специализированной организацией, осуществляющей бухгалтерский и налоговый учет.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

Для части арендованных основных средств, таких как автомобиль, жилая недвижимость Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, та как выполнялись условия, установленные п. 12 ФСБУ 25/2018 и в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018,
Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).
Для аренды офисных помещений Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом, для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03.
В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой 1150, в том числе строка “Права пользования активами”.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 000 руб.

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

.

Начисление амортизации производится линейным способом

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

2.7. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

Ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Организация не приобретала нематериальные активы.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Существенная сумма вложений организации в нематериальные активы отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке, а в случае несущественности показателя – по строке «Прочие внеоборотные активы».

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае несущественности показателя - по строке «Прочие внеоборотные активы» (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

Капитальные вложения не осуществлялись.

2.9. Поисковые затраты

Не применимо

2.10. НИОКР

Не применимо

2.11. Финансовые вложения

Организация не осуществляла финансовые вложения.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):
по себестоимости каждой единицы;

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Незавершенное производство

Не применимо.

2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или)возникновения обязательства, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение срока расходов будущих периодов.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке (по строкам) 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке (по строкам) 1190.

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

в связи с предстоящей оплатой отпусков работников

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

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

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 страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным в случае, если резерв был сформирован в предыдущем периоде проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.18. Порядок учета государственной помощи

Организация не получает государственную помощь

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договоры строительного подряда

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):
Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета
Организация, применяющая этот способ, обязана отражать в бухгалтерском учете постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы (п. п. 3, 7, 14, 15 ПБУ 18/02).

2.22. Учет специальных фондов

Не применимо

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Учредитель, специалист по продажам (Тхак Т.А.)	*Владеет и Контролирует**
2	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Генеральный директор (Парк Джихо)	*Контролирует**

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор и Специалист отдела продаж.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем является Тхак Татьяна Алексеевна, Гражданка РФ, дата рождения – 22.05.1980 г.

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 10% от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) свернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т. п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» 4119- в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации

дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрывается в разделе «Информация об операциях со связанными сторонами» данных пояснений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с пп. а п.23 ФСБУ 6/2020 - нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР отсутствуют

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (пп.в п. 49 ФСБУ 14/2022) – отсутствуют.

3.2. Основные средства

Организация не создавала, не получала на безвозмездной основе и не приобретала объекты основных средств по состоянию на 31.12.2025 года.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды

В 2025 году Организация заключила два договора аренды:

1) договор аренды жилых апартаментов для проживания ВКС с ООО"Апартаменты Москвы" №675166/914 от 14.09.2025 сроком действия до 31.01.2026 г.
2) договор аренды автомобиля для представительских целей с ИП Кобяк Павел Петрович №171863 от 23.09.2025 сроком действия до 31.10.2025 г

вышеуказанные объекты учета аренды не оказывают и не способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Раскрытие информации арендатором

Организация заключила договор № 600/05/25 от 21.05.2025 г. аренды рабочих мест с ООО "Консалтинговый центр "Деловой" сроком до 31.03.2027 г. Процентная ставка, принятая в Организации в отношении арендных платежей, соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости и равна 21%.
Организация не производила никаких улучшений арендованных рабочих мест. Оценить потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды не представляется возможным, так как первую половину года Организация не вела активную коммерческую деятельность. Договором аренды рабочих мест не предусмотрены какие-либо ограничения использования предмета аренды. Сумма процентов в отношении арендных платежей за 2025 год составила 265 тыс. руб.

Организация отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018. Информация об отражении предмета в качестве права пользования активом отражена в таблице 4.2 табличных пояснений бухгалтерской отчетности.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.8. Запасы

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025 г.:

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.

в сумме 5 255 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 1 114 тыс. руб., за вычетом НДС (50),
задолженность покупателей в сумме 3 279 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 812 тыс. руб.

У Организации на 31.12.2025 года существовала просроченная дебиторская за должность по покупателям в сумме 1738 тыс. руб. и по расчетам с поставщиками в сумме 1 164 тыс. руб. Данная задолженность не является безнадежной и будет погашена в разумные сроки. Учитывая это обстоятельство, Организация не создала резерв по сомнительным долгам.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: расходы будущих периодов по страхованию ответственности Организации при оказании транспортно-экспедиторских услуг, которые будут равномерно списаны до 30.06.2026 г.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 22 579 тыс. руб.,

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 106 тыс. руб.

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2025 года составляет:
Краткосрочные 106 тыс. руб.
Долгосрочные 22 579 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа и не погашенных на 31.12.2025 г.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице:

Вид заемного обязательства	**Кредитор**	**Сумма задолженности, тыс. руб.**	**Срок погашения**
займ	Майкл Ли Хун	46	31.01.2026
займ	Тхак Т. А.	5 658	31.12.2027
займ	Парк Джихо	1 875	31.12.2028
займ	ООО СИКЕЙЭКС Владивосток	15 000	31.12.2030

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1 Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность на **31.12.2025 г** в сумме 437 тыс.руб. отражена в Бухгалтерском балансе:

в составе строки 1450 «Прочие обязательства», так как является не существенной.

И представляет:

прочие кредиторы (обязательство по аренде) 437 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 11 011 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 8 363 тыс. руб.
(в том числе авансы, полученные в сумме 1 632 000, за вычетом НДС, рассчитанный по ставке .0%
задолженность перед персоналом отсутствует
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 225 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 71 тыс. руб.
прочие кредиторы отсутствуют.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1 Пояснений.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2025 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 10 323 тыс. руб., в том числе по видам:

- транспортно-экспедиторские услуги по международным перевозкам составили 7 092 тыс. руб.
- транспортно-экспедиторские услуги по внутренним перевозкам составили 3 202 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 14 026 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Материальные расходы – 252 тыс. руб.
ФОТ – 7 611 тыс. руб.
Страховые взносы – 1 516 тыс. руб.
Амортизация – 812 тыс. руб.
Прочие затраты – 16 361 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 Пояснений в сумме. относящейся к расходам основного производства в части реализованных услуг

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила (16 229) тыс. руб.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием

организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) – таких организаций нет.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) : отсутствует.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 11 тыс. руб.,
в т.ч.:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024г.
Списание резерва по отпуску	11	-

Прочие расходы составили 1 007 тыс. руб.,
в т. ч.:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Транспортные расходы	304	-
Прочие расходы непроизводственного характера	472	-
Оплата труда и вознаграждения	93	-
Расходы за услуги банка	58	-
Госпошлины	11	-
Прочие	69	-

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99). Таких доходов нет.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) Таких расходов, нет.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	-17 596	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	-13 815	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	-3 556	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*0*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*

Отложенный налог на прибыль	*-3 556*	*Строка 2412 ОФР*

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 25%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (4 397)
Постоянный налоговый расход (доход) 903

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Основные средства (ППА)	103	-	-	-
Убытки текущего периода	3 454	-	-	-
Убытки прошлых лет		-	0,32	-

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Положительная курсовая разница (доходы будущего периода)	0.351	-	-	-

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде табл. выше,
- изменились правила налогообложения или налоговые ставки- нет,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): нет.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): ,большая часть временных разниц связана с полученным убытком за отчетный период и с разницами в отражении аренды рабочих мест в бухгалтерском и налоговом учете. Они формируют в учете отложенный налоговый актив, в т.ч. суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027) нет.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: неприменимо.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: неприменимо.

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию (только для АО): не применимо

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2025) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном (2025) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Бенефициарные владельцы				
Тхак Т.А. (ИНН 402721567471)	заем	5 658	31.12.2027, безналичный расчет	5 668
Основной управленческий персонал				
Парк Джихо(ИНН 770177714326)	заем	1 875	31.12.2028 г, безналичный расчет	1 875

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 7 533 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.21. Изменение оценочных значений

В 2025 году не происходило изменение оценочных значений

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 Пояснений.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.24. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовалию.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года расшифрованы в строке 1250 баланса.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) - не применимо.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» пю 25 ПБУ 23.2011) отсутствуют.

3.29. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.31. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) 122,05 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) – 0(ноль).

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) -.0 (ноль)

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) 78,2267 руб. за 1$.

3.32. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам
В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в **обозримом будущем,** не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.35. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

20.03.2026

Генеральный директор _____ Парк Джихо