

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	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	-	-	-
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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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.	-	-	583 197	(574 955)	-	-	-	X	-	-	8 201	-
	За 2024 г.	-	-	6 089	(6 089)	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 327	(1 327)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	581 449	(573 247)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 430	(4 430)	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	421	(421)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 659	(1 659)	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило			списано			восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	141 791	-	452 480	-	(141 755)	-	-	-	-	-	-	-	-	452 515	-	-
	За 2024 г.	617	-	141 431	-	(257)	-	-	-	-	-	-	-	-	141 791	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	134 861	-	398 457	-	(134 883)	-	-	-	-	-	-	-	-	398 436	-	-
	За 2024 г.	324	-	134 565	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	134 861	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 897	-	51 819	-	(3 897)	-	-	-	-	-	-	-	-	51 819	-	-
	За 2024 г.	269	-	3 858	-	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 897	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 903	-	2 182	-	(2 902)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 183	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 903	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	70	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	56	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	-	-
	За 2024 г.	22	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Итого	За 2025 г.	141 791	-	452 480	-	(141 755)	-	-	-	-	-	-	-	-	452 515	X	-
	За 2024 г.	617	-	141 431	-	(257)	-	-	-	-	-	-	-	-	141 791	X	-

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	-	-	-	-	-	-

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
			сплистано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	143 352 182	453 160 143 339	- -	(138 716) (169)	- -	457 795 143 352	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 744 61	1 275 1 744	- -	(1 748) (61)	- -	1 271 1 744	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	140 299 81	448 352 140 299	- -	(136 741) (81)	- -	451 910 140 299	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	109 -	- -	- -	- -	109 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	31 28	2 703 31	- -	(22) (28)	- -	2 712 31	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	963 13	361 950	- -	- -	- -	1 324 963	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	110 205	347 110	- -	- -	- -	457 110	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	205 13	- -	(205) -	- -	205 13	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	143 352 182	453 160 143 339	- -	(138 716) (169)	- -	457 795 143 352	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	574 574	4 430
Затраты на оплату труда	21 831	1 002
Отчисления на социальные нужды	4 042	199
Амортизация	-	-
Прочие затраты	29 287	2 477
Итого по элементам	629 734	8 109
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	629 734	8 109

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



Генеральный директор Шнейдер Г.В.

18 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «АСЕРВИС»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АСЕРВИС» - юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: 117312, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Академический, проспект 60-Летия Октября, д. 15б.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ за номером 1207700381008 от 14.10.2020 года.

Основными видами деятельности Общества является Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 и на 31.12.2025 годы составила 0 0 10 человек соответственно.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются

Название юр.лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в тыс. руб.
Гражданин Российской Федерации Шнейдер Галина Владимировна	100%	20 000 руб.
Всего	100%	20 000 руб.

Состав Участников в отчетном периоде **был изменен:**

С 17.11.2025 года единоличным участником общества вместо гражданина Российской Федерации Сотскова Федора Владимировича, ИНН 503013291042 стал гражданин Российской Федерации Шнейдер Галина Владимировна, ИНН 713002041469.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей.

В отчетном периоде размер Уставного капитала **не изменялся.**

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался.

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался.

Органы управления и контроля ООО:

- Единоличный исполнительный орган, согласно Уставу – Генеральный директор
- В течение отчетного периода руководство текущей деятельностью осуществлял генеральный директор в лице:

Сотсков Федор Владимирович – с 01.01.2025 г. по 05.11.2025 г.;

Шнейдер Галина Владимировна – с 06.11.2025 г. по настоящее время.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляли:

Генеральный директор Сотсков Федор Владимирович – с 01.01.2025 г. по 05.11.2025 г.;

Генеральный директор Шнейдер Галина Владимировна – в период с 06.11.2025 по 31.12.2025.

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Общие требования к организации бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С (версия 8.3).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности Общество, не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства предоставляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или показатель является существенным для определенного пользователя.

Существенным признается:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель считается существенным,

если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества. К такой информации, в частности, относится:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.

Все числовые показатели приводятся в тысячах рублей.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства (Приложение №1 к Учетной политике).

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2025	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Швейцарский франк	99,1969	112,9774	106,7591

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3. Основные положения Учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2024 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АСЕРВИС» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

3.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости. (Основание п. 13 ФСБУ 6/2020)

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта в бухгалтерском учете. (Основание п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Списание ОС с учета.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

3.2. 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 N 180н.

Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом оценки по методу ФИФО (First In, First Out), методу учёта запасов в бухгалтерском учёте, при котором запасы, поступившие первыми, списываются первыми (Основание: ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. В ФСБУ 5/2019)

Инструменты инвентаря, стоимостью менее 2 000 рублей списывается в производство и не принимается на забалансовый счет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета

ФСБУ 5/2019 «Запасы»: утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019N 180н.

Учет приобретения товаров.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на уплату таможенных пошлин и сборов, затрат хранение на СВХ при поступлении в разгрузочный пункт из иностранного государства, затраты на заготовку, доставку до разгрузочного пункта, производимые до момента передачи товаров в продажу.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты доставку товаров покупателям относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: ФСБУ5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (Основание п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией способом оценки по методу ФИФО (First In, First Out), методу учёта товаров в бухгалтерском учёте, при котором товары, поступившие первыми списываются первыми. (Основание: ФСБУ 5/2019)

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

3.3. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Учет движения денежных средств в Организации осуществляется с использованием следующих счетов бухгалтерского учета:

- 50 «Касса»;
- 51 «Расчетные счета»;
- 52 «Валютные счета»;
- 57 «Переводы в пути».

Денежными эквивалентами (эквивалентами денежных средств) признаются высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Организации относятся следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады сроком размещения не более 92 дней;
- векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения не более 92 дней.

Инвестиции в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, займы, предоставленные другим организациям, не относятся к категории денежных эквивалентов.

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного квартала. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

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. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование 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. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Резерв создается на последнюю дату каждого отчетного квартала интервальным способом:

Размер отчислений рассчитывается каждый квартал в процентах от суммы долга, в зависимости от длительности просрочки;

Если срок неисполнения обязательств менее 45 дней, то резерв не создается;

Если срок неисполнения обязательств от 45 до 90 дней, то резерв создается в объеме 50% от суммы долга, если свыше 90 дней, то на полную сумму долга.

3.5. Оценочные резервы и обязательства

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль отражаются на счете 68.04.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.7. Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, услуги по транспортно-экспедиционному обслуживанию и прочие услуги согласно ОКВЭД организации. (Основание : абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

3.8. Признание расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999N 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

3.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В случаях выявления Обществом в текущем отчетном периоде неправильного отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета в прошлом году исправления в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность за прошлый отчетный год (после утверждения в установленном порядке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) не вносятся.

Корректировка выявленных отклонений производится записями текущего периода в следующем порядке:

- по счетам учета нераспределенной прибыли (счет 84) в случае материального влияния на финансовые результаты, уровень существенности определяется, согласно п. 6.7 настоящей Учетной политики.
- по счетам учета прочих доходов и расходов периода выявления ошибки (счет 91) по статье «Прибыли/убытки прошлых лет» либо по соответствующим счетам учета в

периоде выявления ошибки в остальных случаях (в этом случае ошибка не признается существенной).

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств

4.1. Запасы.

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Разделе 6. Табличных Пояснений.

На отчетную дату признаков **обесценения запасов не установлено.**

Тыс. рублей

Название вопроса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Нет	Нет
способы расчета себестоимости запасов - для «обычных» запасов	по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).	по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма: 398 205,93 тыс. рублей	Сумма: 134 324,94 тыс. рублей

4.2. Дебиторская задолженность

На отчетную дату сомнительная дебиторская задолженность не выявлена:

Крупнейшие поставщики (в части авансов выданных)/ Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, (тыс. руб.)	Доля в общей сумме дебиторской задолженности, %	Примечания (существенные условия, риски)
PT Gema Sapta Bintang	398 205,93	88,00	Долгосрочный договор. Просрочка отсутствует.

Информация о движении дебиторской задолженности отражена в Разделе 7 табличных Пояснений.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество осуществляет операции с денежными средствами:

- безналичной форме

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (в рублях) – 2 212 тыс. рублей

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

Прочие поступления и прочие платежи в ОДДС

В том числе:

В строку 4119 «Прочие поступления» Денежных потоков от текущих операций включено:

- НДС (свернуто) – 16 323 тыс. рублей

- Прочие поступления – 51 тыс.руб

В строку 4129 «Прочие платежи» Денежных потоков от текущих операций включено:

- Расходы на услуги банков – 1 932 тыс.руб.

- Прочие платежи – 111 тыс. руб.

4.4. Собственный капитал

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала.

На отчетную дату в Бухгалтерском балансе (Раздел 3) отражено:

- Уставный капитал – 20 тыс. рублей без изменений

- Добавочный капитал – не создавался

- Резервный капитал – не создавался

4.5. Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2025 год финансовым результатом деятельности Общество является прибыль в размере 4 570 тыс. рублей.

В течение отчетного года и в период подготовки годовой бухгалтерской отчетности дивиденды Участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

4.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии, движении и остатках кредиторской задолженности отражена в разделе 8 табличных Пояснений.

На отчетную дату просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.7. Выручка и соответствующие ей расходы по обычной деятельности

<i>Виды деятельности</i>	<i>За 2025 год сумма доходов, тысяч рублей</i>	<i>За 2025 год сумма расходов, тысяч рублей</i>	<i>За 2024 год сумма доходов, тысяч рублей</i>	<i>За 2024 год сумма расходов, тысяч рублей</i>
Продажа товаров	643 239,92	573 665,43	8 025,53	6 424,57
Итого	643 239,92	573 665,43	8 025,53	6 424,57

4.8. Расходы по обычной деятельности

<i>Статья расходов</i>	<i>За 2025 год, тыс.руб.</i>	<i>Доля расходов за 2025 год в % к общей сумме</i>	<i>За 2024 год, тыс.руб.</i>	<i>Доля расходов за 2024 год в % к общей сумме</i>
Себестоимость товаров	573 665,43	91,10	6 424,57	79,23
Коммерческие расходы, в т.ч.	44 799,73	7,11	455,73	5,62
Командировочные расходы.	1 518,77			
Оплата труда	18 032,34			
Страховые взносы	3 304,75			
Услуги платежного агента	21 497,97		455,73	
Прочие	445,90			
Управленческие расходы, в т.ч.	11 268,97	1,79	1 228,41	15,15
Консультационные услуги	4 335,00			
Оплата труда	3 797,38		1 002,32	
Страховые взносы	694,22		199,42	
Услуги платежного агента	916,67			
Прочие	1 525,70		26,67	
Итого	629 734,13	100	8 108,71	100

4.9. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, **тыс. руб.:**

<i>Наименование показателя (вид)</i>	<i>2025 г., тыс.руб.</i>	<i>2024 г., тыс.руб.</i>
Прочие доходы		
Реализация прочего имущества	20,00	
Положительные курсовые разницы	173,79	
Прочие		485,36
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	1 678,22	81,37
Отрицательные курсовые разницы		204,09
Прочие	4 600,55	1,73

4.10. Расходы по налогу на прибыль.

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества по данным бухгалтерского учета является прибыль в размере 4 570 тыс. рублей.

По итогам 2024 года финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества по данным бухгалтерского учета является прибыль в размере 92 тыс. рублей.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2024 год составила:

- 115 495 тыс. рублей

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила:

- 23 тыс.рублей.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила:

- 11 383 тыс. рублей

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила:

- 2 846 тыс.рублей.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных сторон

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений между связанными сторонами
--	--

Гражданин Российской Федерации Шнейдер Галина Владимировна, ИНН 713002041469 (100% уставной доли в уставном капитале организации)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Гражданин Российской Федерации Шнейдер Галина Владимировна, ИНН 713002041469	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Общество не имеет дочерних и ассоциированных организаций.

Под бенефициарным владельцем Общество признает:

Гражданин Российской Федерации Шнейдер Галина Владимировна, ИНН 713002041469 – прямое владение, доля участия составляет 100%

5.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: Генерального директора, Операционного директора.

За отчетный период Общество начислило краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма, тыс. рублей</i>
Оплата труда за отчетный период	7 918
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	366
Премии	0
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. выплаты	0
Страховые взносы	1 354

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6. 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 и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

7. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Экономическая ситуация в России, связанная с продолжением ведения специальной военной операции на Украине, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, и меры принимаемые в РФ, в ответ на внешнее санкционное давление не может не иметь последствий и не оказывать влияния на финансовые показатели хозяйственной деятельности организации. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Руководство Общества, основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, поскольку сохраняется стабильный спрос на товары.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Дата 18.03.2026 г.

Генеральный директор



Шнейдер Г.В.