



Совместными усилиями -
к общей цели

Российская Федерация, город Москва, 125502
ул. Фестивальная, д. 53А, стр. 3, этаж 1, комн. 6, РМ 6С
ИНН 7743348351 КПП 774301001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «РХГС» за 2025г.**

Организационно-правовая форма: Акционерное общество
ИНН 7743348351 / КПП 774301001

Дата регистрации: 16 октября 2020г.

Уставный капитал: 35 000 руб.

Выпущены акции номиналом 1 руб., в количестве 35 000 шт., номер гос.регистрации 1-01-00511-G, оплачены полностью. Держателем реестра акционеров является АО "Реестр". На начало и конец отчетного периода количество акций было без изменений. Права акционеров, предоставляемые размещенными акциями, соответствуют положениям устава и Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Юридический адрес: 125502, г. Москва, ул. Фестивальная, 53А, стр 3, Э 1 ком 6 РМ 6с

Генеральный Директор: Беспалов Владимир Владимирович

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Лицензии: Деятельность общества не подлежит лицензированию

Обособленные подразделения и филиалы: отсутствуют

Основные положения Учетной политики

АО "РХГС" применяет обычный режим налогообложения. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности, где отсутствуют показатели

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация о постоянных и временных разницах формируется балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков.

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), не подлежит обязательному аудиту, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Общество пользуется правом:

- не капитализировать проценты по заемным обязательствам в стоимости инвестиционных активов: ОС, НМА и др., учитывая их в прочих расходах (п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)
- отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (п. 15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).
- исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"):
- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.
- не проверять НМА на обесценение (п. 3 ФСБУ 14 «Нематериальные активы»)
- не проверять ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6 «Основные средства»)
- не начислять резервы под обесценение запасов, оценивая их по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (пп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

Приложения:

Приложение 6 Запасы

Приложение 7 Дебиторская задолженность

Приложение 8 Обязательства

Приложение 10 Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

26.03.2026г.



Беспалов В.В.

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	3а 2025 г.	6 882	-	84 208	(6 882)	-	-	X	X	84 208	-
	3а 2024 г.	-	-	6 939	(57)	-	-	X	X	6 882	-
в том числе: Товары	3а 2025 г.	6 882	-	-	(6 882)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 939	(57)	-	-	-	-	6 882	-
Авансы, выданные поставщикам на приобретение товаров	3а 2025 г.	-	-	84 208	-	-	-	-	-	84 208	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	33 106	-	28 126	-	(3 606)	-	-	-	57 626	-
	3а 2024 г.	51	-	33 106	-	(51)	-	-	-	33 106	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 606	-	400	-	(3 606)	-	-	-	400	-
	3а 2024 г.	16	-	3 606	-	(16)	-	-	-	3 606	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	11 031	-	-	-	-	-	11 031	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	29 500	-	16 547	-	-	-	-	-	46 047	-
	3а 2024 г.	35	-	29 500	-	(35)	-	-	-	29 500	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	148	-	-	-	-	-	148	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	33 106	-	28 126	-	(3 606)	-	-	X	57 626	-
	3а 2024 г.	51	-	33 106	-	(51)	-	-	X	33 106	-

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 758	192 686	-	(39 266)	-	-	194 178
	За 2024 г.	1 303	39 457	-	(2)	-	-	40 758
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100	25 600	-	(100)	-	-	25 600
	За 2024 г.	2	100	-	(2)	-	-	100
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 166	166 667	-	(39 166)	-	-	166 667
	За 2024 г.	-	39 166	-	-	-	-	39 166
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 401	-	-	-	-	-	1 401
	За 2024 г.	1 301	100	-	-	-	-	1 401
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91	410	-	-	-	-	501
	За 2024 г.	-	91	-	-	-	-	91
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 758	192 686	-	(39 266)	-	X	194 178
	За 2024 г.	1 303	39 457	-	(2)	-	X	40 758

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 882	57
Затраты на оплату труда	354	-
Отчисления на социальные нужды	107	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	34 214	605
Итого по элементам	41 557	662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 557	662