POTT+KÖRNER RUSSIA
Your dynamic Trader

Санкт-Петербург, Московский пр-кт д.120А стр.1, помещ.55Н
Telefon: (812) 418-29-54, 55, 56
E-mail: pott@pottspb.com

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Потт энд Кёрнер Раша» за 2025 год

1. Сведения об ООО «Потт энд Кёрнер Раша»

Полное (сокращенное) наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «Потт энд Кёрнер Раша» (ООО «Потт энд Кёрнер Раша»)

Адрес местонахождения: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, пр-кт Московский, дом 120А, строение 1, помещение 55Н
Тел.: (812) 4182949, (812) 4182954
Адрес электронной почты: E-mail: pott@pottspb.com
Адрес страницы в сети «Интернет»: https://pottspb.com

ООО «Потт энд Кёрнер Раша» состоит на налоговом учете в Межрайонной Инспекции ФНС России № 23 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП – 7805216372/780601001. Дата постановки на учет 02.11.2023г.
Дата государственной регистрации: 02.07.2001, ОГРН - 1037811021280.
Дочерних и зависимых Обществ ООО «Потт энд Кёрнер Раша» не имеет.
ООО «Потт энд Кёрнер Раша» не является участником совместной деятельности (простого товарищества).
В отчетном году изменения в учредительные документы не вносились.

Основной вид деятельности.
Код ОКВЭД ред.2 **52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.** Дополнительные виды деятельности отсутствуют.
Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность (ВЭД). В деятельности ВЭД Общество осуществляло импорт услуг из таких стран, как Казахстан, Великобритания. Экспорт услуг осуществлялся в Киргизию.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 18 человек.
За отчетный год: Фонд оплаты труда оставляет 22 708 тыс. руб. (в том числе ФОТ основного управленческого персонала составил 2 976 тыс. руб.), начисленные с ФОТ взносы в фонды составляют 4 511 тыс. руб., удержанный и перечисленный с ФОТ НДФЛ составляет 2 946 тыс. руб.

Уставный капитал – 15714 руб.
Учредители Общества:
Количество лиц, зарегистрированных в списке учредителей Общества – 2, в том числе физических лиц – 2, юридических лиц - 0.
Учредители Общества:
- Игнатюк Андрей Владимирович – доля 50,5 %;
- Мирошниченко Сергей Васильевич– доля 49,5%;

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц, в том числе через юридическое лицо) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией, либо прямо или косвенно контролирует действия организации, в том числе имеет возможность определять решения, принимаемые организацией - отсутствует.

Генеральный директор Игнатюк Максим Андреевич.
Главный бухгалтер Смуглова Анна Николаевна.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Комплект форм бухгалтерской (финансовой) отчётности составляется полный.

2.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета, применяемая в 2025 году, утверждена Приказами генерального директора Общества от 23.12.2022 № 30, № 29.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению», а также учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

2.4. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с применением журнально-ордерной формы счетоводства с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Общества руководствуется указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются Приказом генерального директора Общества.

2.6. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.7. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.8. К основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете относятся объекты, предназначенные для использования при выполнении работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008)), утвержденного приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст "О принятии и введении в действие общероссийского классификатора ОК 013-2014 (СНС)", и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение.

Изменение элементов амортизации осуществляется при существенном отклонении условий использования, действующих на дату проверки от условий использования, действовавших на дату признания объекта основных средств.

Стоимость активов, удовлетворяющих условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, но не превышающая за единицу 100 000 руб., относится непосредственно на расходы периода, в котором данные расходы понесены, с последующим отражением актива на забалансовом учете.

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

2.9. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, и отражает расходы на их приобретение на затратных счетах на основании

первичных документов поставщиков в момент поступления. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, которая зависит от способа получения запасов. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает их на отчетную дату по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости, а их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости: взвешенной.

2.10. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 20 «Основное производство»;

При этом:

- накладные расходы в качестве условно-постоянных расходов единовременно списываются на себестоимость реализованных товаров в отчетном периоде (методом «директ-костинг»).

2.11. В течение года Обществом создается резерв по сомнительным долгам, в целях бухгалтерского учета и налогового учета, создается резерв по отпускам.

Резервы на ремонт объектов основных средств и предстоящим расходам в целях бухгалтерского и налогового учета Организацией не создаются.

2.12. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с подпунктами а, б пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.13. Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно.

2.14. Общество признает в бухгалтерском учете выручку от продажи товаров (работ, услуг) по мере подписания УПД, заказчиком товара (работы, услуги).

Датой получения дохода от реализации для целей налогообложения прибыли считается день отгрузки товара (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

2.15. Общество признается плательщиком НДС. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.

Входной НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым при выполнении операций, облагаемых НДС и не подлежащих налогообложению ведется на счете 19. По истечении квартала, вся сумма указанного входного НДС распределяется между видами услуг пропорционально сумме выручки по каждому виду и предъявляется в бюджет.

В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на реализацию, используемых для осуществления необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций составляет менее 5% от общей величины совокупных расходов на реализацию, НДС принимается к вычету в полном объеме.

2.16. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизацию по материальным активам начислять линейным методом.

2.17. Общество ведет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в соответствии с ПБУ 3/2006.

2.18 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется на дату совершения операции, а также на отчетную дату и по мере изменения курсов иностранных валют.

Курсовые разницы отражаются в прочих доходах или прочих расходах по мере их принятия к бухгалтерскому учету.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.19. Общество осуществляет учет операций с ценными бумагами по сделкам РЕПО.

В бухгалтерском балансе ценные бумаги отражаются в составе финансовых вложений:

- долгосрочные финансовые вложения, если срок использования (оборота) ценной бумаги составляет более 12 месяцев.

- финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), если срок использования (оборота) ценной бумаги менее 12 месяцев.

Резерв под обесценение ценных бумаг не формируется.

2.20. Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

2.21. На 2025 год существенные способы ведения бухгалтерского учета, закреплены учетной политикой.

3. Активы Общества

3.1. Нематериальные активы

В 2025 году нематериальные активы к учету не принимались, балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода и их движение за период отсутствует.

3.2. Основные средства

В 2025 году основные средства к учету не принимались, балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода и их движение за период отсутствует.

3.3. Финансовые вложения

В 2025 году Обществом отражались операции по сделкам РЕПО в виде выдачи краткосрочного денежного займа под залог ценных бумаг.

(тыс. руб.)

Наименование группы финансовых вложений	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения:	-	-
Краткосрочные финансовые вложения: **Предоставленные займы (сделка РЕПО)** **Депозиты**	**5950** **-**	**-** **1547**

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), иное использование финансовых вложений в 2025 году отсутствует.

Резерв под обесценение ценных бумаг не формируется.

3.4. Отложенные налоговые активы

Учет отложенных активов и обязательств в 2025 году ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражен отложенный налоговый актив (ОНА) в размере 209 тыс. руб. который представляет собой сумму налога, которую компания сможет уменьшить в будущих периодах.

3.5. Запасы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано фактическая себестоимость	Изменения видов запасов /факт. с/с себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы – всего в том числе:	за 2025 г.		16 558	(16 558)	X	
	за 2024 г.		2 915	(2 915)	X	
Сырье и Материалы	за 2025 г.		336	(336)		
	за 2024 г.		671	(671)		
Товары	за 2025 г.		16 222	(16 222)		
	за 2024 г.		2 243	(2 243)		

Резерв под обесценение запасов в 2025г. не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, по которой сроки исковой давности истекли по состоянию на 31.12.2025 г.

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего: в том числе	За 2025 г.	67 401	(452)	33 502	-	(59 632)	-	(2 312)	-	38 507	(658)
	За 2024 г.	29 476	-	89 323	-	(50 522)	-	(876)	-	67 401	(452)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 172	-	29 707	-	(16 396)	-	-	-	30 483	-
	За 2024 г.	12 741	-	16 848	-	(12 417)	-	-	-	17 172	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 346	(452)	2 914	-	(12 117)	-	(2 312)	-	4 379	(658)
	За 2024 г.	10 935	-	16 307	-	(10 896)	-	(876)	-	16 346	(452)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 303	-	631	-	(30 002)	-	-	-	2 932	-
	За 2024 г.	5 393	-	54 995	-	(28 085)	-	-	-	32 303	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	460	-	25	-	-	-	-	-	485	-
	За 2024 г.	407	-	53	-	-	-	-	-	460	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	986	-	-	-	(986)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	986	-	-	-	-	-	986	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	134	-	225	-	(134)	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	-	-	-	134	-
Итого	За 2025 г.	67 401	(452)	33 502	-	(59 632)	-	(2 312)	X	38 507	(658)
	За 2024 г.	29 476	-	89 323	-	(50 522)	-	(876)	X	67 401	(452)

3.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

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	35 014	34 356	33 468	33 016	22 934	22 934
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 689	30 689	17 172	17 172	12 181	12 181
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 277	3 619	16 100	15 648	10 660	10 660
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47	47	196	196	93	93

3.6.3. Резервы по сомнительным долгам.

По итогу 2025 года Обществом создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 658 194,89 рублей. Общая сумма сомнительной дебиторской задолженности, по которой создавался резерв, составляет 744 404,42 руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	452	0
Начислено	634	846
Использовано	0	0
Восстановлено	428	394
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	658	452

Влияние на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, при изменении резервов сомнительных долгов, оценить невозможно.

3.6.4. По показателям строки 1230 «Дебиторская задолженность» произведен ретроспективный пересчет показателей 2024 и 2023 года в соответствия с правилами ФСБУ 4/2023: произведен анализ и квалификация показателей по новым правилам, перегруппированы активы и обязательства, согласно новой структуре отчетности.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2025г. остаток денежных средств на расчетных счетах составляет 138 тыс. руб.

На отчетную дату информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства отсутствует.

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены Расходы будущих периодов по балансовой стоимости на 31 декабря 2025г. в размере 92 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Поддержка лицензируемых программ	63	76	-
Страхование	29	19	-

4. Обязательства Общества

4.1. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность, сроки исковой давности которой истекли по состоянию на 31.12.2025 г.

4.2. Отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных активов и обязательств в 2025 году ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в размере 56 тыс. руб. которое представляет собой часть налога на прибыль, которая отражает его будущее увеличение. ОНО формируется в случаях, когда временная разница между бухгалтерским и налоговым учётом приводит к необходимости в будущем уплатить налог.

4.3. 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.	32 306	9 785	-	(30 901)	-	-	11 190
	За 2024 г.	5 451	45 796	2	(18 943)	-	-	32 306
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 383	3 853	-	(8 183)	-	-	4 052
	За 2024 г.	4 399	8 381	2	(4 399)	-	-	8 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 929	6 234	-	(22 862)	-	-	6 301
	За 2024 г.	-	33 614	-	(10 685)	-	-	22 929
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	99	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	-	(77)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	732	-	-	(408)	-	-	324
	За 2024 г.	242	490	-	-	-	-	732
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	262	142	-	-	-	-	403
	За 2024 г.	229	40	-	(7)	-	-	262
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	513	-	-	(513)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 306	9 785	-	(30 901)	-	X	11 190
	За 2024 г.	5 451	45 796	2	(18 943)	-	X	32 306

4.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10 655	31 312	4 390
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 049	8 383	4 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 607	22 929	0

4.5. Оценочные обязательства

В отчетном году Обществом создавался резерв под отпуска.

Резерв на оплату отпусков в размере 322 тыс. рублей создан на отчетную дату 31 декабря 2025 года и является источником выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды на следующие периоды.

(тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	За 2025 г.	308	1 894	1 711	168	322
	За 2024 г.	-	1 683	1 375	-	308

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	308	1 894	1 711	168	322
	За 2024 г.	-	1 683	1 375	-	308

4.6. Обязательства по аренде

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с подпунктами а, б пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договор аренды заключен на срок 12 месяцев, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока действия договора аренды.

Сумма арендных платежей за 2025 год составила 4 747,00 тыс. руб.

Расходы на содержание предмета аренды за 2025 год составили 355 тыс. руб.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, и приведением его в состояние, пригодное для использования отсутствуют.

Арендные платежи на 2026 год, относящиеся к договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, запланированы в размере 3 930 тыс. руб. (в том числе НДС 22%).

4.7. По показателям строк 1230 «Кредиторская задолженность», 1540 «Оценочные обязательства» произведен ретроспективный пересчет показателей 2024 и 2023 года в соответствия с правилами ФСБУ 4/2023: произведен анализ и квалификация показателей по новым правилам, перегруппированы обязательства, согласно новой структуре отчетности.

5. Обеспечения обязательств

В течение 2025 года в счет обеспечения обязательств по возврату финансовых вложений Общество получало ценные бумаги KSUBOND эмитента Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (Акционерное общество). Местом совершения сделки являлась Московская биржа.

В отчетном году Обществом были получены обеспечения обязательств на общую сумму 5 590 тыс. руб.

На 31.12.2025г. в счет обеспечения обязательств получены ценные бумаги KSUBOND в количестве 5 950 тыс. штук. Стоимость одной ценной бумаги составляет 1 руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего, в том числе:	5 950	-	-
Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (Акционерное общество)	5 950	-	-
Выданные – всего, в том числе:	-	-	-
	-	-	-

6. Финансовые результаты деятельности Общества характеризуются следующими показателями:

(тыс. руб.)

Составляющие прибыли	2025 год	2024 год
1	2	3
6.1. Выручка от реализации:	**471 901**	**381 481**
По договору об оказании транспортно-экспедиционного обслуживания	452 847	379 016
По договору о продаже покупных товаров	20 054	2465
6.2. Себестоимость продаж:	**(436 307)**	**(336 707)**
в том числе:		
По договору об оказании транспортно-		

экспедиционного обслуживания По договору о продаже покупных товаров	420 085 16 222	334 464 2 243
6.3. Коммерческие расходы	-	-
6.4. Управленческие расходы	**(34 212)**	**(37 291)**
6.5. Прибыль от продаж	**2 382**	**7 483**
6.6. Проценты к получению	**59**	-
6.7. Проценты к уплате	-	-
6.8. Прочие доходы: в том числе: - штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам - отчисления в оценочные резервы - доходы по сделкам РЕПО - курсовые разницы - прочие доходы	**4783** 50 168 1 030 3 535	**3 074** 94 - 1 269 1 534 177
6.9. Прочие расходы: в том числе - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - расходы на услуги банков - отчисления в оценочные резервы -продажа (покупка) иностранной валюты	**(8 201)** 5 052 2938 211 -	**(4 965)** 2888 1608 452 17
6.10. Прибыль (убыток) до налогообложения	**(977)**	**5 592**
6.11. Налог на прибыль и иные платежи	**(22)**	**(1 211)**
6.12. Чистая прибыль (убыток)	**(999)**	**4 381**

6.13. Расходы по обычным видам деятельности в соответствии с классификацией по элементам затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год.	За 2024 год.
Материальные затраты	436 307	336 707
Затраты на оплату труда	22 804	26 614
Отчисления на социальные нужды	4 733	4 713
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 675	5 964
Итого по элементам	470 519	373 998
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	470 519	373 998

6.14. По итогам отчетного года совокупный финансовый результат составляет: – 999 024,72 рублей.

6.15. По показателям строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах произведен ретроспективный пересчет показателей 2024 года в соответствия с правилами ФСБУ 4/2023: произведен анализ и квалификация показателей по новым правилам, перегруппированы активы и обязательства, согласно новой структуре отчетности.

7. Иная информация

7.1. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Организации (претензии контрагентов и/или государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) не происходили.

7.2. Судебные разбирательства

Общество в 2025 году было участником судебного процесса, возникшего в ходе обычной хозяйственной деятельности в качестве Истца.

Дело	Лицо, участвующее в деле (заявитель, истец, ответчик)	Основания искового производства	Решение
1	2	3	4
А56-66887/2024	Истец: ООО "ПОТТ ЭНД КЁРНЕР РАША" Ответчик: ООО "ТВОЯ ДОСТАВКА"*(ИНН 7728423558)*	о взыскании задолженности по договору № 022024/02-2 от 05.02.2024 в размере 630 952 руб., пеней за период с 29.03.2024 по 31.05.2024 в размере 40 380,94 руб. и начисленных далее с 01.06.2024 по дату фактического исполнения обязательства из расчета 0,1% от суммы задолженности за каждый день просрочки, а также расходов по уплате государственной пошлины в размере 16 427 руб. и 50 334,40 руб. расходов на оплату услуг представителя	Взыскано с ООО "ТВОЯ ДОСТАВКА" 630952,15 руб. задолженности, 40 380,94 руб. пеней, начисленных за период с 29.03.2024 по 31.05.2024 и далее с 01.06.2024 по дату фактической уплаты задолженности из расчета 0,1 % от суммы задолженности за каждый день просрочки, а также 16 427 руб. в возмещение расходов по уплате государственной пошлины, 50 000 руб. в возмещение расходов на оплату услуг представителя и 334,04 руб. в возмещение почтовых расходов. ООО "ТВОЯ ДОСТАВКА" решение суда исполнено.

7.3. В отчетном периоде Общество не получало средств целевого финансирования, государственной помощи.

7.4. В отчетном периоде Общество не осуществляло расчеты с покупателями и заказчиками неденежными средствами.

7.5. В отчетном году отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества.

7.6. В отчетном году начислялись и выплачивались дивиденды по результатам деятельности за 2024 год.

Сумма начисленных дивидендов составляет 3 000 тыс. руб.

В выплаченного дохода удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 390 тыс. руб.

7.7 Общество осуществляло в отчетном году расчеты в иностранной валюте.

Величина положительной курсовой разницы по рублевым операциям, по которым обязательства (активы) номинированы в валюте (у. е.): 18 590 тыс. руб.

Величина отрицательной курсовой разницы по рублевым операциям, по которым обязательства (активы) номинированы в валюте (у. е.): 15 054 тыс. руб.

Курс расчетов, установленный сторонами договора: курс установленный ЦБ РФ на дату оплаты.

7.8. Общество в 2025 году перечислило в бюджет Налог на прибыль с доходов иностранных организаций в размере 254 тыс. руб.

7.9. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

7.10. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Общества на основании Приказов генерального директора от 29.12.2025 № 1/инв, № 2/инв, № 3/инв, № 4/инв, № 5/инв, № 6/инв, № 7/инв, № 8/инв, №9/инв.

Недостач и излишков не выявлено.

7.11. Материальные ценности, финансовые обязательства оцениваются в бухгалтерском учете и отчетности согласно требованиям учетной политики Общества на 2025 год.

7.12. Геополитическая обстановка, экономическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2025 году, но не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

ООО «Потт энд Кёрнер Раша» подтверждает, что выявленные события за 2025 год не оказали влияние на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.13. Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Генеральный директор М.А. Игнатюк

«25» марта 2026 г

М.П.