

ПОЯСНЕНИЯ
К Упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «КАСПИЙ»
за 2025 год

1. Общая информация.

Акционерное общество «КАСПИЙ» (далее – АО «КАСПИЙ», Общество) зарегистрировано по адресу: 115184, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ПЕР 1-Й НОВОКУЗНЕЦКИЙ, Д. 13, ПОМЕЩ. 1П

Основным видом деятельности Общества является: Транспортная обработка грузов ОКВЭД - 52.24.

ИНН 9705198187

ОГРН 1237700275010

ОКПО 59681946

ОКТМО 45376000

ОКФС 16

Дата регистрации: 12.04.2023г.

Акционерами общества являются физические лица: Калацкий Антон Николаевич (гражданин РФ) с размером доли 1% и Савченко Георгий Олегович (гражданин РФ) с размером доли 99%.

Информация о среднесписочной численности сотрудников Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

За 2025 - 1 чел.;

За 2024 - 1 чел.

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества:

Генеральный директор Рудецкий И.В. - с 29.12.2025 года. по настоящее время.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего законодательства РФ, Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023, на основе Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «КАСПИЙ».

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс рубля, установленный договором.

Краткосрочные и долговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным. Задолженность по займам относится к долгосрочной, если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Общество в 2025 году руководствовалось следующими положениями Учетной политики:

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

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Офисное оборудование;

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Транспортные средства;
- Сооружения;
- Здания;
- Земельные участки;
- Другие.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основных средств Общество не имеет на конец 2025г.

Запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, АО «КАСПИЙ» относит следующие: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и иные запасы, предназначенные для управленческих нужд.

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость запасов.

Доходы, Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации» и № 10/99 «Расходы организации».

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочными обязательствами являются обязательства свыше 12 месяцев.

Уровень существенности при формировании бухгалтерской отчетности составляет 5% от каждой статьи бухгалтерской отчетности.

АО «КАСПИЙ» является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с ст. 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» сдает упрощенную финансовую отчетность.

Обществом не применяются:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Денежные средства

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023г. тыс. руб.
Рублевый счет	313	33	327

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023г. тыс. руб.
Дебиторская задолженность в том числе:	124684	56	2894
Покупатели и заказчики	123682	47	2888
Прочая	1002	9	6

3.3. Заемные средства

Кредитор	Договор	Сумма непогашенного займа на 31.12.2025			Сумма непогашенного займа на 31.12.2024			Сумма непогашенного займа на 31.12.2023		
		Сумма займа	Сумма %	Всего	Сумма займа	Сумма %	Всего	Сумма займа	Сумма %	Всего
Савченко Г.О.	2 от 16.06.2023	2300	22	2322	3000	364	3364	3000	124	3124
Савченко Г.О.	3 от 12.07.2023				400	46	446	400	14	414
Савченко Г.О.	4 от 27.09.2023				250	41	291	250	8	258
Савченко Г.О.	5 от 23.04.2024				250	22	272			
Савченко Г.О.	6 от 09.07.2024				500	23	523			
Савченко Г.О.	12 от 30.09.25	62300								
Савченко Г.О.	13 от 31.10.25	67000								
Итого		131600	22	131622	4400	496	4896	3650	146	3796

3.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023г. тыс. руб.
Кредиторская задолженность в том числе:	41	22	63
Поставщики и подрядчики	20		40
Прочая	21	22	23

3.5 Доходы и расходы

Вид дохода	Наименование	2025 (тыс. руб.)	2024 тыс. руб.)
Доходы по обычным видам деятельности стр. 2110	Транспортная обработка грузов	-	-
Прочие доходы стр. 2340	Проценты к получению за размещение денежных средств на депозитном счете	136	-

Вид расхода	Наименование	2025	2024
Расходы по обычным видам деятельности стр. 2120	Транспортная обработка грузов	1157	979
Проценты к уплате стр. 2330	Проценты к уплате по договорам займа	376	350
Прочие расходы стр. 2350	Прочие расходы	439	8

4. Прочая информация

События после отчетной даты - 28 февраля 2026г. в Иране начались военные действия. Указанное обстоятельство является для нашей организации существенным событием после отчетного периода. Объем и характер последствий, связанных с указанными событиями, не является для нашей организации всеобъемлющим, ставящим под сомнение деятельность в будущем.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового

кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность. Рыночные риски отсутствуют. Кредитные риски отсутствуют. Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Ведение бухгалтерского учета Общества построено на основе принципа непрерывности деятельности, бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на 31.12.2025 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств общество не имеет.
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный директор АО «КАСПИЙ»



Рудецкий И.В.