Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)
ЗАО "Русский Диск" за 2025 год

1. Общая информация и основы подготовки бухгалтерской отчетности

1.1. Общая информация

Полное наименование организации:
Закрытое акционерное общество "Русский Диск"
(сокращенное фирменное наименование ЗАО "Русский Диск")

Организационно-правовая форма: Закрытое акционерное общество

ОГРН: 1027802488526

Юридический и почтовый адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Диагональная, д. 8, кв. 344

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности является: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов, код ОКВЭД: 45.31.1

ЗАО "Русский Диск" не имеет дочерних и зависимых обществ, а так же представительств.

Акционерам Общества являются: Цирульник Юрий Иванович, паспорт 4011 № 424975, выдан 24.04.2012 ТП № 60 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Петроградском р-не гор. Санкт-Петербурга, проживает по адресу г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 26-28, кв.9, владеет 100% акций

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором

Руководитель Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Средняя списочная численность работающих на 31.12.2025 в ЗАО "Русский Диск" составила 2 человека.

Аудитор: ООО «КонсалтАудит-Эксперт». Аудитор назначен Решением № 4 от 30.01.2026 г.

1. 2. Основы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации – рублях. Единица измерения: тыс. руб.

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Дата утверждения бухгалтерской отчетности: Отчетность подлежит утверждению на Годовом собрании акционеров.

Применение стандарта: при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применяются требования ФСБУ 4/2023 в редакции с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

1.3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 г. утверждена приказом от 31.12.2024 г.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности).

Расходы будущих периодов отсутствуют.

Дебиторская задолженность и резервы: Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Признание доходов: Доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из существенных для Общества видов деятельности.

Признание расходов: Управленческие расходы списываются в полной сумме как расходы текущего периода.

1.4. Существенные профессиональные суждения и оценки

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство использовало следующие ключевые оценки:

оценка резервов по сомнительным долгам; определение сроков полезного использования основных средств; оценка обесценения активов; оценка оценочных обязательств; факторов непрерывности деятельности.

1.5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты: событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2025 года: выявлено списание таможней в 2024 году авансовых платежей с лицевого счёта, не учтённое в указанных отчётных периодах в сумме 383 тыс. рублей.

Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем, не выявлено.

1.6. Вознаграждение управленческого персонала

Состав управленческого персонала:

1) генеральный директор,

2) главный бухгалтер.

тыс. руб.

	Начислено всего	НДФЛ	Страховые взносы	Несч. случаи, профзаболев.
Выплаты за 2025 год	2792	361	536	11
Выплаты за 2024 год	2467	321	436	10

1.7. Риски деятельности и прочая информация

Валютный риск в большей степени отсутствует. Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату. На 31.12.2025 применялись курсы: евро – 92,0938; юань – 11,1592; долл. США – 78,2267.

Кредитный риск: операционная среда Российской Федерации подвержена экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Руководство реализует мероприятия, направленные на выявление, оценку и регулирование рисков.

Экономические риски: конфликт на Украине, санкционные ограничения и изменения налогового, валютного и таможенного законодательства увеличивают неопределенность хозяйственной деятельности. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

Чистые активы Общества указаны в Отчете об изменениях капитала.

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов, не находилось в стадии реорганизации, не имело бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результататах

2.1 Нематериальные активы отсутствуют.

2.2 Основные средства отсутствуют. Арендные активы отсутствуют.

2.3 Финансовые вложения отстутствуют.

2.4 Запасы. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6 Табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

	№ строки	2025 год	2024 год
Авансы, оплаченные поставщикам за товарно-материальные ценности, неполученные на конец отчетного периода	1230	906	5818

2.5 Дебиторская задолженность. Информация о структуре дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7 Табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6 Кредиторская задолженность. Информация о структуре кредиторской задолженности раскрыта в таблице 8 Табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.7 Кредиты и займы отсутствуют.

2.8 Денежные средства. Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

Наименование	№ строки	2025	2024 год
Денежные средства в кассе в рублях		-	-
Денежные средства на расчетных и валютных и депозитных счетах в рублях		11496	8357
Переводы в пути		-	-
Итого денежные средства в рублях	1250	11496	8357

2.9 Расходы будущих периодов отсутствуют.

2.10 Капитал

Акционерный капитал состоит из 1000 акций номинальной стоимостью по 10 рублей. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал полностью оплачен.

Общество не начисляло и не выплачивало Дивиденды за (или в) 2025 год.

2.11 Выручка.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг по каждому виду в отдельности (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных представлена в таблице (тыс.руб.):

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Выручка (нетто)	Себестоимость	Себестоимость	Валовая прибыль	Валовая прибыль
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
45.31.1	417521	732650	405498	648980	12023	83670

1.12 Себестоимость и расходы

Основные элементы затрат: материальные затраты и иные затраты, связанные с выполнением работ и оказанием услуг:

тыс. руб.

Элементы затрат	№ строки	2025	2024
Себестоимость товаров	2120	405498	648980
Коммерческие, управленческие расходы	2210	8542	27563
В том числе:			
затраты на оплату труда		2792	2467
страховые взносы		536	436
расходы на программное обеспечение		33	38
транспортные расходы		5169	24611

2.13 Прочие доходы и расходы. Расшифровка существенных статей прочих доходов и расходов представлена в таблицах ниже.

тыс. руб.

Прочие доходы	№ строки	2025	2024
Всего	2340	12774	-
курсовые разницы		12651	-
списание дебиторской задолженности		123	-

тыс. руб.

Прочие расходы	№ строки	2025	2024
Всего	2350	11003	48755
услуги банков		7488	11535
убыток от покупки валюты		3229	5728
курсовые разницы		-	21451
услуги сторонних организаций		286	38
проценты по займам		-	10003

2.13 Прибыль до налогообложения, текущий налог на прибыль: раскрыты в отчете о финансовых результатах

Учет отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

Наименование	На 01.01.2025	поступило	выбыло	На 31.12.2025
Отложенные активы	4	19	4	19
В том числе, курсовые разницы	4	19	4	19
Отложенные обязательства	840	-	840	-
В том числе, курсовые разницы	840	-	840	-

Постоянных разниц нет.

2.14 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

1. Администрация Общества.

Объем операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

	2025	2024
Заработная плата администрации	2792	2467

2.15. Оценочные обязательства и условные обязательства

Судебные разбирательства отсутствуют.

Компания не намерена прекращать свою деятельность.

Гарантии и поручительства отсутствуют.

Генеральный директор Ишутинов С. Е.

18 марта 2026 г.