

Общество с ограниченной ответственностью «ОСКАР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

| 1 | 2 | 3 |
|-----------|---|---|
| № п/п | Содержание | Раскрываемая информация |
| 1. | Общие сведения | |
| | Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ОСКАР» |
| | Сокращенное наименование | ООО «ОСКАР» |
| | Адрес местонахождения | Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, пер. Пушкирев, д.6, пом. 6/1 |
| | Почтовый адрес | 107045, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, пер. Пушкирев, д.6, пом. 6/1 |
| | ИНН/КПП | 9717181692 / 770201001 |
| | ОГРН | 1257700331250 от 25.07.2025 |
| | Основные виды деятельности | 64.99.5 Предоставление факторинговых услуг |
| | Дополнительные виды деятельности | 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки |
| | | 66.22 Деятельность страховых агентов и брокеров |
| | | 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления |
| | Среднесписочная численность работающих в Обществе | 0 человек |
| | Единоличный исполнительный орган Общества | Трухин Вячеслав Васильевич |
| | Организация бухгалтерского учета в Обществе | Бухгалтерское сопровождение осуществляет привлеченная компания ООО «ЛИОРА ФИНАНС» |
| | Состав участников Общества на 31.12.25 | Участник Мазитов Ринат Минигазимович, Размер доли 1%, Номинальная стоимость доли 1 000 руб.; Участник ООО «ОРЕКС ХОЛДИНГ», Размер доли 99%, Номинальная стоимость доли 99 000 руб. |
| | Дочерние общества | Нет |
| | Зависимые общества | Нет |
| 2. | Раскрытие применяемых способов учета | <ul style="list-style-type: none"> ✓ Учетная политика Общества составлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». ✓ Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ. ✓ Учет основных средств 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 сентября 2020 года №204н. Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. ✓ Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н. Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен. ✓ Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н. Учет финансовых вложений осуществляется по видам ценных бумаг. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на ее приобретения, в том числе комиссия брокера, комиссия по сделке, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. ✓ Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н. Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной. ✓ Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н. Расходы от обычных видов деятельности Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Управленческие расходы, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы и в полном объеме списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в отчетном периоде их признания. Все другие расходы подлежат отражению в составе прочих расходов ✓ Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. ✓ Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н. Формируются следующие резервы: резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы; резерв под обесценение финансовых вложений; резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ✓ Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из случаев если: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа |
|--|--|---|

| | | |
|-----------|---|--|
| | | <p>(то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату. ✓ Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н, законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. ✓ Изменения учетной политики в 2025 не осуществлялись. |
| 3. | Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчетности | |
| 3.1 | Нематериальные активы | <p>Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение N 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н. в Таблице 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ В отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют. |
| 3.2 | Основные средства и капитальные вложения | <p>Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ В отчетном периоде основные средства отсутствуют. |
| 3.3 | Финансовые вложения | <p>Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ В отчетном периоде финансовые вложения отсутствуют. |
| 3.4 | Запасы | <p>Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1, 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Общества отсутствуют залоги запасов. ✓ Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов. |
| 3.5 | Дебиторская задолженность | <p>Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1., 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Резерв по сомнительным долгам не создавался. Крупнейшие виды задолженности на 31.12.25г.: ✓ Аванс, поставщикам выданный - 38 тыс. руб. |

| | | |
|------|---|---|
| 3.6 | Обязательства | <p>Информация о наличии и движении обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.1., 8.2., 8.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Создан резерв ежегодных отпусков на 31.12.25г. в размере 71 тыс. руб. Крупнейшие виды задолженности на 31.12.25г.: ✓ Расчеты с поставщиками за услуги – 48 тыс. руб. ✓ Задолженность перед бюджетом (страховые взносы) – 28 тыс. руб. |
| 3.7 | Обеспечение обязательств | <p>Информация о наличии обеспечения обязательств за отчетный период представлена в Таблице 9, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Обязательства не выдавались и не были получены |
| 3.8 | Расходы по обычным видам деятельности | <p>Информация о наличии расходов по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в Таблице 10, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Информация сегментирована по статьям расходов, связанных с хозяйственной деятельностью Общества |
| 3.9 | Государственная помощь | <p>Информация о наличии государственной помощи за отчетный период представлена в Таблице 11, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи |
| 3.10 | Денежные средства и их эквиваленты | <p>Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Денежные средства в рублях на счетах в банке – 1 803 тыс. руб. ✓ Показатель строки 4124 отчета о движении денежных средств включает в себя денежные средства по расчету с бюджетом в составе единого налогового платежа согласно п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КиР «Единый налоговый счет». |
| 3.11 | Доходы и расходы | <p>Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена с учетом (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах отражена с учетом (ПБУ 10/99)</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Выручка по основному виду деятельности в отчетном периоде отсутствует ✓ Основная часть расходов расшифрована в таблице 10 Пояснений «Расходы по обычным видам деятельности» |
| 4. | Связанные стороны | <p>В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Мазитов Ринат Минигазимович – физическое лицо, учредитель ООО «ОСКАР», владеет 1% доли в УК, является бенефициаром. Виды операций – взнос в УК 1 000 руб. ✓ ООО «Орекс Холдинг» - Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей в уставном капитале Общества. ✓ Трухин Вячеслав Васильевич - физическое лицо, лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества. Операции со связанными сторонами: ✓ ООО «Орекс Холдинг» - взнос дополнительного вклада в имущество ООО "Оскар" на основании Решения от 05.08.25 г. – 3 000 тыс. руб. |
| 4.1 | Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества | <p>Общая величина вознаграждений за отчетный период, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Оплата труда – 770 тыс. руб. ✓ Ежегодный оплачиваемый отпуск – нет |

| | | |
|-----|--|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ✓ Резервов по вознаграждениям – нет ✓ Долгосрочные вознаграждения - нет |
| 5. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства. |
| 6. | Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации общества | <p>В течение отчетного года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.</p> <p>В течение отчетного года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на реорганизацию Общества.</p> |
| 7. | Прочая информация | |
| 7.1 | Информация по сегментам | Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют |
| 7.2 | Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета | У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета. |
| 7.3 | Малое предпринимательство | Общество является субъектом малого предпринимательства. Общество не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности. |
| 7.4 | Публикация отчетности | Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках. |
| 7.5 | Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно | В связи с ростом геополитической напряженности и введения экономических санкций в отношении РФ, отдельных юридических лиц и граждан, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебание курса рубля по отношению доллара и евро. Указанные события привели к росту курсовых разниц, но существенного влияния на деятельность Общества не оказали. Непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно. |
| 7.6 | События после отчетной даты | В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые, по его мнению, повлияли или могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации. |

Дата 24.03.26г.

Генеральный директор _____ В.В. Трухин

ООО «ОСКАР»