ООО «СЕБЕРКАС»

111024, город Москва, улица Старообрядческая, дом 28А, строение 25
ОГРН 1247700572107 ИНН 9722082577 КПП 772201001

г. Москва

«30» марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СЕБЕРКАС»
за 2025 год.

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «СЕБЕРКАС» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве 26.08.2024 г.
ОГРН 1247700572107, ИНН 9722082577.

Действующий юридический адрес: 111024, город Москва, ул. Старообрядческая, дом 28А, стр.25

Фактический адрес: 111024, город Москва, ул. Старообрядческая, дом 28А, стр.25,

ОКОПФ: 12300 – общество с ограниченной ответственностью.

Общество арендует помещение по договору аренды нежилого помещения № б/н от 27.09.2025 г. у ООО «Эксперт Недвижимость» ИНН 7707829028.

Основным видом деятельности Общества является 47.78

Обособленных подразделений нет.

Среднегодовая численность работающих составила:

- за отчетный период 3 (три) человека;
- за предыдущий отчетный период 1 (один) человек.

Величина Уставного капитала Общества составляет 10 000,00 рублей.

Состав участников Общества с 26.08.2024г.:

- Тюникова Светлана Анатольевна, единственный участник, гражданство РФ.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором.

С 26.08.2024 г. Генеральный директор Тюникова Светлана Анатольевна.

2. Основные положения Учетной политики.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";

- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- Прочие ПБУ и инструкции.

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № СК-10/2024 от 31 декабря 2024 г.
- для целей налогового учета - Приказом № СК-10/2024 от 31 декабря 2024 г.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С КОРП;
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России;
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- основные средства (ОС):

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- офисное оборудование;

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация не признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом не отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства", так как относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

- арендная плата и затраты по содержанию арендованных ОС непосредственно включается в затраты того периода, к которому они относятся;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости в соответствии с ФСБУ5/2019;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- в Обществе не создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями с отнесением на финансовые результаты;
- займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н с использованием балансового метода.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета:

- Налог на добавленную стоимость. Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ.
- Налог на прибыль. В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с

техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Данные учетные политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, могут дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с Федеральными стандартами, требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Пояснения к существенным статьям отчетности отражено в табличных пояснениях.

3.1 Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе

основных средств признаются следующие активы:

- офисное оборудование со сроком полезного использования 5 лет; Наличие и движение основных средств представлено **в табличных пояснениях в разделе 4.**

3.2 Запасы

- На начало отчетного периода запасы составили 0 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма запасов составила 6 978 тыс. руб., в том числе товары – 6 978 тыс. руб. Проведено тестирование запасов на обесценение на 31.12.2025 г. Обесценение отсутствует. Наличие и движение запасов представлено **в табличных пояснениях в разделе 6.**

3.3 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 баланса отражены авансовые платежи по НДС, уплаченные на таможню на 31.12.2025 г в сумме 1 086 тыс. руб., на 31.12.2024 г в сумме 0 тыс. руб.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлено **в табличных пояснениях в разделе 7.**

тыс. руб.

		На начало года		Изменения за период		На конец периода	
Наименование показателя	**Период**	**по условиям договора**	**резерв по сомнительным долгам**	**поступило**	**погашено**	**по условиям договора**	**резерв по сомнительным долгам**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**34 920**		**14 254**	**(313)**	**48 862**	
	за 2024 г.			**34 920**		**34 920**	
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	34 920		12 714	(313)	47 321	
	за 2024 г.			34 920		34 920	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.			76		76	
	за 2024 г.						
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.			195		195	
	за 2024 г.						

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование денежных средств и эквивалентов	2025 год		2024 год	
	На начало года	**На конец года**	**На начало года**	**На конец года**
Банковские счета в рублях в ПАО АКБ «АВАНГАРД»	98	918	0	98
Прочие счета в ПАО АКБ «АВАНГАРД»	0	11	0	0
Итого	**98**	**929**	**0**	**98**

3.6 Заемные средства

- На 31.12.2025 год у Общества есть не погашенный займ по договору 1 от 29.09.2025 с Никулин Д. И. –7 000 тыс. руб. Наличие и движение обязательств представлено **в табличных пояснениях в разделе 8 (долгосрочные обязательства).**

3.7 Краткосрочны обязательства.

- Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность краткосрочная является текущей, на конец года составила 426 тыс. руб., на начало года – 42 тыс. руб. отражается по строке 1520.

- Заемные средства

Заемные средства в части краткосрочных обязательств по процентам по договорам займа на конец 2025 года составляют 400 тыс. руб. отражаются по строке 1510.

Краткосрочные обязательства представлено **в табличных пояснениях в разделе 8 (краткосрочные обязательства).**

3.8 Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации. Добавочный капитал составляет 58 720 тыс.руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году непокрытый убыток 6 446 тыс.руб

3.9 Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу, Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

4. Доходы и расходы

4,1 Выручка

Выручка за 2025 год составила 3 147 тыс.руб.

4.2 Себестоимость за 2025 и 2024 гг. (стр. 2120 отчета о финансовых результатах) составила:

Наименование	Тыс. руб.	
	2025	2024
Материальные затраты	749	0

4.3 Управленческие расходы за 2025 и 2024 гг. (стр. 2220 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2025	2024
Амортизация	23	
Аренда помещения	114	35
Оплата труда	3 464	
Налоги	1 018	
Поддержка и сопровождение IT	127	31
Прочие	1 402	
Итого:	**6 148**	**66**

4.4 Проценты к уплате в 2025 г. (стр. 2330 отчета о финансовых результатах) в размере 400 тыс. руб. являются процентами по договору займа.

4.5 Прочие расходы за 2025 и 2024 гг. (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2025	2024
Отрицательные курсовые разницы (при переоценке задолженностей)		
Отрицательные курсовые разницы (при оплате поставщикам)	228	
Комиссии банка	105	94
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие расходы	1 828	
Итого:	**2 221**	**94**

4.6 Налог на прибыль, отложенные налоги

В 2025 году убыток составил 6 554 тыс.руб

5. Отчета о движении денежных средств:

Общество имеет расчетные счета в следующих банках на 31.12.2025 г.:

1) ПАО АКБ «АВАНГАРД» (в рублях)
2) СОВКОМБАНК (в рублях)

6. Информация об официальных курсах иностранной валюты к рублю, установленных ЦБ РФ

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 г. - 78,2267;

Краткосрочные финансовые вложения (депозиты) со сроком обращения не более 3 месяцев считаются эквивалентами денежных средств и отражаются в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Ключевым управленческим персоналом являются: генеральный директор и главный бухгалтер.

Бенефициарными лицами по отношению к Обществу являются:

Во исполнение п.1 ст.6.1. Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество сообщает, что на отчетную дату бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Общества – доля в УК 100%.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При проведении проверки установлено отсутствие признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

7. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года крупными сделками, Обществом не совершались.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году у Общества не было операций по прекращению деятельности, так же Общество не планирует прекращение своей деятельности в будущем.

9. Государственная помощь

В течение 2025 года государственная помощь Обществу не выделялась.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Финансовые риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность

осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Организации.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество пользуется услугами нескольких кредитных учреждений с высокой репутацией, деятельность Общества в меньшей степени подвержена влиянию финансовых валютных рисков ввиду того, что в большинстве случаев использует заемные средства в национальной валюте – российских рублях.

Общество оказывает услуги, продает продукцию в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Общество полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве закупаемых и реализуемых товаров, соблюдении сроков поставок, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски.

Российская экономика подвержена негативному влиянию из-за колебания цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Непрерывность деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках оказало влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, но Общество имеет прибыль и положительные чистые активы. Все расчеты переведены в рубли. Чистая прибыль по сравнению с прошлым годом увеличилась и составила 148 420 тыс. руб., за 2024 г. – 135 877 тыс. руб. Общество имеет положительные чистые активы за 2025 г., 2024 г. в сумме 455 766 тыс. руб., 367 322 тыс. руб. соответственно.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями/ заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам. Общество не планирует прекращать свою деятельность. Отсутствуют сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев

Пояснения к бухгалтерской отчетности представлены в табличных пояснениях. Прилагаются к Пояснительной записке.

Генеральный директор Тюникова С.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Себеркас" ОГРН 1247700057107 РОССИЯ, МОСКВА

«30 » марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	764	-	-	(23)	-	-	-	-	-	764	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	764	-	-	(23)	-	-	-	-	-	764	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	740	-	-
в том числе: Офисное оборудование	740	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	764	-	-	(764)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	764	-	-	(764)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Себеркас" ОГРН 1247700572107 РОССИЯ МОСКВА

Генеральный директор Тюникова С.А.

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Себеркас" ОГРН 1247700057207 РОССИЯ, МОСКВА

Генеральный директор Тюникова К.А.

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	За 2025 г.	-	-	8 760	(1 783)	-	-	X	X	6 978	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 034	(1 034)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	7 726	(749)	-	-	-	-	6 978	-
	За 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	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Себеркас" ОГРН 1247700517207 РОССИЯ, МОСКВА

Генеральный директор Тюнякова С.А

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 920	-	14 254	-	(313)	-	-	-	48 862	-
	За 2024 г.	-	-	34 920	-	-	-	-	-	34 920	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 920	-	12 714	-	(313)	-	-	-	47 321	-
	За 2024 г.	-	-	34 920	-	-	-	-	-	34 920	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 270	-	-	-	-	-	1 270	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	195	-	-	-	-	-	195	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 920	-	14 254	-	(313)	-	-	X	48 862	-
	За 2024 г.	-	-	34 920	-	-	-	-	X	34 920	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор Пенькова С.А

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42	830	-	(46)	-	-	826
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	111	-	(46)	-	-	107
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	117	-	-	-	-	117
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	400	-	-	-	-	400
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	196	-	-	-	-	196
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	42	7 830	-	(46)	-	X	7 826
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	X	42

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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор Тюменцева С.Н.