

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ДЖИЭСЭС ГЛОБАЛ»

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения

Организация с фирменным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИЭСЭС ГЛОБАЛ» (далее — Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц.

Показатель	Описание
Юридический адрес	107143, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Метрогородок, ул. Пермская, д. 1, стр. 18, эт./пом. 3/VI, ком. 20
ИНН / КПП	7709948366 / 771801001
ОГРН	1147746199919
Дата регистрации	28.02.2014
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.2. Уставный капитал и состав участников

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является:

Участник	Страна	Доля
ДЖИЭСЭС КОСМЕТИКС, ИНК.	Соединённые Штаты Америки	100%

1.3. Органы управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. По состоянию на 31.12.2025 должность занимает Люшнина Ольга Алексеевна (сведения о назначении внесены в ЕГРЮЛ 17.01.2023).

Ведение бухгалтерского учёта возложено на Генерального директора.

1.4. Аудит бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности (РСБУ) и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Начиная с отчётности за 2025 год Общество составляет бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Бухгалтерский учёт

ведётся в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие 8».

В бухгалтерской отчётности значения показателей представлены в тысячах рублей.

Основные принципы учётной политики:

Положение учётной политики	Описание
Основные средства (ФСБУ 6/2020)	Лимит стоимости для признания ОС — 40 000 руб. Амортизация линейным методом. Переоценка не производится.
Запасы (ФСБУ 5/2019)	Оцениваются по фактической себестоимости; при выбытии — по средней себестоимости.
Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам создаётся отдельно по каждому сомнительному долгу.
Оценочные обязательства	Резерв на оплату отпусков рассчитывается исходя из среднечасового заработка и фактических остатков дней отпуска.
Налог на прибыль (ПБУ 18/02)	Применяется балансовый метод. Ставка налога на прибыль с 01.01.2025 — 25%.
Иностранная валюта	Монетарные статьи пересчитываются по курсу ЦБ РФ на каждую отчётную дату. Курсовые разницы — в составе прочих доходов/расходов.
Аренда (ФСБУ 25/2018)	Краткосрочная аренда и аренда малоценных активов учитываются как расходы периода без признания ППА.

3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 отражены основные средства балансовой стоимостью 3 637 тыс. руб. (на 31.12.2024: 5 275 тыс. руб.). Снижение на 1 638 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации в отчётном периоде; поступлений и выбытий объектов основных средств в 2025 году не было.

Структура основных средств на 31.12.2025:

Вид объекта	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Транспортные средства	9 268	(5 758)	3 510
Машины и оборудование	288	(175)	113
Офисное оборудование	46	(33)	14
Итого	9 602	(5 966)	3 637

В течение 2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют. Переоценка не проводилась.

4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 остатков не числится (на 31.12.2024: 87 тыс. руб. — сырьё и материалы). Сырьё и материалы, имевшиеся на начало года, полностью использованы в хозяйственной деятельности в течение 2025 года. Признаков обесценения запасов не выявлено; резерв не создавался.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 по строке 1230 составляет 41 407 тыс. руб. (на 31.12.2024: 54 654 тыс. руб.). Снижение на 13 247 тыс. руб. (24%) связано с погашением задолженности покупателями в течение периода.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025:

Статья	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Расчёты с покупателями и заказчиками	41 298	54 347
Расчёты с поставщиками (авансы)	20	80
Прочая дебиторская задолженность	89	227
ИТОГО	41 407	54 654

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался: по результатам анализа задолженности признаки сомнительности отсутствуют. Просроченная задолженность на 31.12.2025 составляет 20 тыс. руб. (авансы поставщикам).

6. Чистые активы и дивиденды

Стоимость чистых активов Общества рассчитана в соответствии с Порядком, утверждённым Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н, и равна разделу III «Капитал» бухгалтерского баланса.

По состоянию на	Уставный капитал, тыс. руб.	Чистые активы, тыс. руб.
31.12.2025	10	54 380
31.12.2024	10	65 831
31.12.2023	10	77 347

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 значительно превышает уставный капитал. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

7. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 по строке 1520 составляет 591 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 247 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Расчёты по налогам и сборам	354	353

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	234	242
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	—	161
Прочая кредиторская задолженность	3	491
ИТОГО	591	1 247

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует (на 31.12.2024: 161 тыс. руб. — расчёты с поставщиками, погашена в начале 2025 года).

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) по строке 1540 на 31.12.2025 имеют отрицательное значение (331) тыс. руб., что означает наличие переходящего переплаченного остатка, образовавшегося в результате отражения фактических выплат, превысивших начисленный в текущем году резерв. Указанная сумма подлежит урегулированию в следующем отчётном периоде.

8. Займы

По строке 1410 «Заёмные средства» (долгосрочные) баланса на 31.12.2025 отражены займы в иностранной валюте общей суммой 7 134 тыс. руб. (на 31.12.2024: 9 036 тыс. руб.). Снижение обусловлено частичным погашением займа в 2025 году в сумме 1 090 тыс. руб. (в рублёвом эквиваленте с учётом курсовых разниц).

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) на 31.12.2025 отсутствуют.

Проценты по займам за 2025 год, отражённые по строке 2330 ОФР, составили 192 тыс. руб.

Курсовые разницы по займам в иностранной валюте отражены в составе прочих доходов/расходов.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (строки 2120 + 2220 ОФР) за 2025 год составили 16 118 тыс. руб. (за 2024 год: 16 731 тыс. руб.).

Структура расходов по элементам:

Элемент затрат	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты	1 537	1 084
Затраты на оплату труда	8 418	8 585
Отчисления на социальные нужды	2 583	2 604
Амортизация	1 638	1 783
Прочие затраты	1 941	2 675
ИТОГО	16 118	16 731

Выручка (строка 2110 ОФР) за 2025 год составила 2 326 тыс. руб. (за 2024 год: 3 735 тыс. руб.) — доходы от оказания транспортно-логистических услуг.

Чистый убыток за 2025 год составил (11 451) тыс. руб. (за 2024 год: (11 516) тыс. руб.).

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 ОФР) за 2025 год составили 2 594 тыс. руб. (за 2024 год: 8 209 тыс. руб.). В их составе — восстановление резервов, прочие внереализационные доходы.

Прочие расходы (строка 2350 ОФР) за 2025 год составили 124 тыс. руб. (за 2024 год: 9 500 тыс. руб.). Существенное снижение прочих расходов по сравнению с 2024 годом обусловлено отсутствием в 2025 году разовых расходов, имевших место в предшествующем периоде.

11. Расчёты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 балансовым методом. С 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25% (ст. 284 НК РФ в ред. Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

По результатам 2025 года налогооблагаемая прибыль отсутствует; текущий налог на прибыль (строка 2411) равен нулю. Налоговый убыток за 2025 год подлежит переносу на будущие периоды в соответствии с требованиями НК РФ.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Убыток до налогообложения (стр. 2300)	(11 514)	(15 083)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	2 879	3 017
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	—	—
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	63	3 567
Итого доход по налогу на прибыль (стр. 2410)	63	3 567

12. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся:

Наименование	Характер взаимоотношений
ДЖИЭСЭС КОСМЕТИКС, ИНК. (США)	Единственный участник Общества (100%). Займодавец по долгосрочным займам в иностранной валюте.
Люшнина Ольга Алексеевна	Генеральный директор (ключевой управленческий персонал).

Краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала (оплата труда Генерального директора) за 2025 год входят в состав затрат на оплату труда, раскрытых в разделе 10 настоящих Пояснений. Иных раскрытий в соответствии с ПБУ 11/2008 не требуется.

13. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Несмотря на то что Общество формирует убытки по итогам текущего и предшествующих отчётных периодов, стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 54 380 тыс. руб. и существенно превышает уставный капитал.

Общество осуществляет деятельность в интересах группы компаний, входит в периметр деятельности единственного участника — ДЖИЭСЭС КОСМЕТИКС, ИНК. (США). Факторов, свидетельствующих о несоблюдении принципа непрерывности деятельности, не установлено. Решения о прекращении или существенном сокращении деятельности не принимались. Незавершённые судебные споры отсутствуют.

14. События после отчётной даты

В период между 31.12.2025 и датой подписания бухгалтерской отчетности существенных событий, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98, не выявлено.

15. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на 31.12.2025:

Валюта	Курс, руб.
Доллар США (USD)	78,2267 руб. / 1 USD
Евро (EUR)	92,0938 руб. / 1 EUR

Генеральный директор ООО «ДЖИЭСЭС ГЛОБАЛ»

Люшнина Ольга Алексеевна

24.03.2026 г.

