ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(ТЫС. РУБ.)

ООО «РОСБИ СЕРВИС» за период с 06.12.2024 по 31 декабря 2025 года

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «РОСБИ СЕРВИС» за 2025 год

Данная Пояснительная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСБИ СЕРВИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

1. Деятельность Организации

ООО «РОСБИ СЕРВИС» (далее — Организация) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц.

ИНН: 9729390940

КПП: 772901001 (дата регистрации 25.03.2026.)

Основные виды деятельности: Деятельность в области консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления (на основании данных о выручке).

Место нахождения Предприятия: 123060, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул Маршала Рыбалко, д. 2, к. 4, помещ. 1/1 дата регистрации 25.03.2026.

2. Уставный капитал и управление Общества

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет: **1 000 тыс. руб.** (на основании строки 1310 Бухгалтерского баланса).

Управление Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Карп Юрий Сергеевич.

3. Краткая характеристика деятельности организации за 2025 год

Организация осуществляет деятельность с 06.12.2024. В течение отчетного периода основным видом деятельности являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Продажи (в тыс. руб.)	**2024 год**	**2025 год**
Выручка (нетто) от продажи услуг (работ, товаров)	—	7 548

Данные приведены на основании Отчета о финансовых результатах (строка 2110).

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ).

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 9/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (ПБУ 10/99). Для целей налогообложения применяется метод начисления (по отгрузке).

5. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года приведена ниже:

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Итого Кредиторская задолженность	—	—	1 487

Данные приведены на основании Бухгалтерского баланса (строка 1520). На отчетную дату задолженность сформирована в основном за счет расчетов по НДС, не отраженных на ЕНС (875 тыс. руб.).

6. Задолженность по налогам и сборам и перед внебюджетными фондами

Общая сумма кредиторской задолженности включает в себя обязательства перед бюджетом и фондами. По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по налогам и сборам отражена в составе кредиторской задолженности.

7. Займы, кредиты, финансовые вложения

Заемные средства и финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в соответствии с требованиями действующих стандартов бухгалтерского учета.

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- **Долгосрочные заемные средства** (займы) составили 3 000 тыс. руб. (строка 1410 Баланса).
- **Краткосрочные заемные средства** (проценты по займам) составили 154 тыс. руб. (строка 1510 Баланса).
- **Финансовые вложения** на отчетную дату отсутствуют.

8. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

Информация о выручке и расходах по обычным видам деятельности представлена ниже (на основании Отчета о финансовых результатах за период с 06.12.2024 по 31.12.2025):

- Выручка — 7 548 тыс. руб.
- Себестоимость продаж — (8 462) тыс. руб.
- Валовая прибыль (убыток) — (914) тыс. руб.
- Управленческие расходы — (987) тыс. руб.
- Прибыль (убыток) от продаж — (1 901) тыс. руб.
- Проценты к уплате — (154) тыс. руб.
- Прочие расходы — (48) тыс. руб.

- Налог на прибыль — 0 тыс. руб. (убыток)
- **Чистый убыток — (2 103) тыс. руб.**

9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде деятельность организации не прекращалась. Планов по сокращению и прекращению деятельности в 2026 году не заявлено.

10. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

Руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей экономической ситуации и ее влияния на текущую деятельность Общества. Ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта затруднительна.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Политическая и экономическая ситуация

Изменения в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность. Характер и частота таких изменений и риски, с ними связанные, непредсказуемы.

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно. Руководство ООО «РОСБИ СЕРВИС» считает, что организация проводит свою деятельность в соответствии с налоговым законодательством РФ.

12. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

В соответствии с действующей учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», поскольку не формирует временные разницы и не отражает отложенные налоговые активы и обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- отложенные налоговые активы отсутствуют (строка 1180 Баланса);
- отложенные налоговые обязательства отсутствуют (строка 1420 Баланса).

Налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб. в связи с полученным убытком.

Генеральный директор _____ /Карп Ю.С./

30 марта 2026 г.