

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СГТ РУС» за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Основные реквизиты организации

Организация ООО «СГТ РУС» зарегистрирована 28.09.2022г., ОГРН №1224000007802, встала на учет в Межрайонная ИФНС России № 6 по Калужской области 28.09.2022г.

Юридический адрес : 249020, Калужская обл, м.р-н Боровский, , с Ворсино, тер Северная промышленная зона, влд. 6, стр. 5, помещ. 1 .
Генеральный директор – Бичевин Александр Леонидович.

Учредителем общества является ООО «КСС РУС» с долей участия 100%.
Величина уставного капитала составляет 1 000 000,00 руб,
Уставной капитал полностью оплачен учредителем.

Исполнительным органом является:
генеральный директор Бичевин А.Л.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения,
утвержденными приказами Генерального директора организации № 86 от 31.12.2024г. и 87 от 31.12.2024г.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО «КСС РУС».

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО "КСС РУС" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.
Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен:

по состоянию на 31.12.2025:	по состоянию на 31.12.2024:
Доллар США – 78,2267	Доллар США – 101,6797
Евро – 92,0938	Евро – 106,1028
Китайский юань – 11,1592	Китайский юань – 13,4272

1.2. Основные виды деятельности (ПБУ 4/99, п.31)

В 2025 году Общество выручки не имело, в связи с экономическими политическими санкциями к газодобывающей отрасли России.

По итогам 2024 г. основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «СГТ РУС» являлись транспортно-экспедиционные услуги внешнеэкономической деятельности.

Выручка от данного и единственного в 2024г. вида деятельности составила 38 157,40 тыс. руб.

В 2023 году было подписано четырехстороннее соглашение (внешнеэкономический контракт) об оказании транспортно-экспедиционных услуг с ООО от 28.04.2023г.

«Иркутская нефтяная компания», Юнипер Глобал Комодитиз СЕ, Шмидт Газтранспорт Гмбх & Ко. КГ

1.3. Численность организации (ПБУ 4/99, п.31)

По итогам 2025 года средняя численность сотрудников общества составила 0 человек (генеральный директор работает по совместительству).

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не было изменений учетной политики, структуры бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных БФО за 2024 год.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета компании 2025 г. осуществлено силами ООО «КСС РУС», оказывающей аутсорсинговые услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета ООО «СГТ РУС», а также сдаче отчетности и взаимодействию с налоговыми и прочими государственными органами и структурами.

2.2. Порядок проведения инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности имущества и финансовых обязательств инвентаризация проводится в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. На 31.12.2025 г. собственное имущество на балансе отсутствует, кроме арендованного офиса по месту нахождения юридического адреса.

2.3. Порядок учета основных средств (ПБУ 6/01)

К основным средствам принято относить активы стоимостью выше 100.000 руб. Компанией применяется линейный способ амортизации исходя из срока полезного использования актива.

Инвентарным объектом основных средств признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Применяется амортизационная премия в размере 10% и 30%.

Переоценка однородных объектов ОС обществом не осуществляется.

В 2024 году основные средства не приобретались и не реализовывались.

2.4. Порядок учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Принято применять линейный способ амортизации.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

В 2025 году нематериальные активы не приобретались и не реализовывались.

2.5. Способы оценки материально-производственных запасов (ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Транспортно - заготовительные расходы включаются непосредственно в фактическую себестоимость материала, если отчетные документы по таким расходам предоставлены до момента выбытия материальных ценностей. После выбытия материальных ценностей транспортно-заготовительные расходы учитываются на счета затрат бухгалтерского учета.

В соответствии с принятой учетной политикой сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости, которая также может включать таможенные пошлины и сборы. При отпуске сырья, материалов и НЗП в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии товарно-материальных запасов их оценку принято производить по методу средней себестоимости.

2.6. Способы оценки незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по статьям прямых затрат.

По состоянию на 31.12.2025 году у организации отсутствует незавершенное производство.

2.7. Принципы оценки финансовых вложений (ПБУ 19/02, п.42)

За 2024 г. займы не выдавались, проценты не начислялись.

2.8. Принципы формирования и признания доходов (ПБУ 9/99)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

В 2025 году выручка по основному виду деятельности отсутствовала.

В 2024 году выручка составила 38 157,40 тыс. руб.

Выполненные, но не принятые работы (услуги) в деятельности ООО «КСС РУС» на 31.12.2025г. отсутствуют.

Для отражения в бухгалтерском учете сумм расчетной выручки применяется счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»: суммы выручки принято учитывать по дебету счета и по мере принятия заказчиком выполненных работ списываются в кредит счета. Сальдо по счету 46 может быть активным и пассивным. Сальдо по счету 46 на отчетную дату отражается в активе бухгалтерского баланса по строке «Прочие оборотные активы».

Суммы полученных процентов банка учитываются в составе прочих доходов на счете 91.01 «Проценты к получению».

2.9. Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99, п.20)

Управленческие (административные) расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Учетной политикой компании предусмотрено признание управленческих расходов по мере их возникновения в отчетном году. По окончании отчетного периода такие расходы не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)», субсчет 08 «Управленческие расходы».

Прямые расходы учитываются по номенклатурным группам и статьям затрат.

Расходы будущих периодов, возникшие до 31.12.25, признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (ПБУ 15/01, п.32)

В 2022г. был получен займ от учредителя ООО «КСС РУС» в размере 3 млн. руб. сроком на 2 года под 6% годовых.

В течении 2024 года этот займ был возвращен.

Сумма начисленных процентов за 2024г. год составила 112 тыс. руб.

Суммы начисленных процентов по договорам не инвестиционного характера учитываются в составе прочих расходов на счете 91.02 «Проценты к уплате».

По состоянию на 31.12.2025г. сумма остатка заемных средств отсутствует.

2.11. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02, п.17)

В 2025 году такого вида работы организацией не велось.

2.12. Определение величины оценочных обязательств

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.13. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.14. Способ учета оценочных резервов

Организация отражает оценочное обязательство в отчетном году в отношении предстоящей оплаты отпусков работникам.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно из следующих показателей на дату определения оценочного обязательства:

- расчетное значение среднего заработка,
- количество дней отпусков, на которые работники имеют право,
- суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Для целей расчета бухгалтерской прибыли применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Формирование и/или погашение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется соответственно на счетах 09 и 77 в конце каждого месяца. Показатель ОНО был начислен в размере 245 тыс. руб., а ОНА 541 тыс.руб. (стр. 1420 ф.1), они сформирован в основном по причине сформированных арендных обязательств. Изменение отложенных налоговых активов за 2025 -- 127 тыс.руб., отложенных налоговых обязательств--151 тыс. руб.

2.16. Используемые подходы при формировании отчета о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
- Оплата и возврат денежных средств от одного контрагента
- НДС
- расчеты по оплате труда.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Компания по состоянию на 31.12.2025г. не имела обособленных подразделений.:

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЯХ, РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Оценка статей баланса

Валютные статьи баланса, стоимость которых выражена в иностранной валюте, оценены по курсам ЦБ РФ, курс евро на 31.12.2025 г. - 92,0938 руб./Евро.

Показатели бухгалтерской отчетности выражены в тысячах рублей (тыс. руб.)

4.2. Внеоборотные активы

В течение 2022 года было принято и поставлено на учет арендованное имущество :Нежилое помещение площадью 155,29 кв.м (249020, Калужская обл, м.р-н Боровский, с Ворсино, тер Северная промышленная зона, влд. 6, стр. 5, помещ. 1), по которому сформировано ППА (право пользования активом) на сумму 2 520 руб.
На конец 2025г. ППА составило 928 тыс. руб.

Стоимость внеоборотных активов на конец 2025 г. составила 1 125 тыс. руб.

4.3. Оборотные активы

Представлены следующими показателями:

-Дебиторской задолженностью (краткосрочной) -1 119 тыс. руб.;

- Денежными средствами на расчетном счете – 8 437 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность	31.12.2025
Расчеты по арендным платежам	60
Расчеты по налогам	1 053
Прочая	6
Итого	1 119

4.4. Капитал и резервы

На отчетную дату величина раздела III составила –9 726 тыс. руб., включает величину уставного капитала 1 000 тыс.руб. и нераспределенная прибыль – 8 726 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ООО «СГТ РУС» является Шмидт Томас Йохен (SCHMIDT THOMAS JOHAN) –Германия, размер доли в уставном капитале 50%.

4.5. Краткосрочные обязательства, таб.№1

На отчетную дату величина краткосрочных обязательств составила 268 тыс. руб.

Из них сумма кредиторской задолженности составляет 69 тыс.

Кредиторская задолженность	31.12.2025
Авансы полученные	3
Расчеты по страховым взносам	16
Итого	19

Строка оценочных обязательств на конец 2025г. представлена величиной резерва на оплату отпусков сотрудников ,таб.№2

Вид оценочных обязательств	31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	35

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЯХ, РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За период 2025 года доходы от основного вида деятельности отсутствовали.

Себестоимость услуг – 2 448 тыс. руб. состоят из прямых расходов по оказанию транспортно-экспедиционных услуг внешнеэкономической деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости полностью в отчетном году в качестве расходов.

5.2. Состав прочих расходов и доходов

Возникшие отрицательные курсовые и положительные курсовые разницы от переоценки валютных статей баланса в течение отчетного года отражены свернуто. На финансовые результаты в 2024г. в качестве прочих доходов отнесена сумма в размере 5 тыс. руб., в том числе отрицательные курсовые разницы по операциям, подлежащим оплате в рублях (абз.3 п.22 ПБУ 3/2006) составили 17 тыс.руб, а положительные курсовые разницы по операциям, подлежащим оплате в рублях составили 22 тыс.руб.

В 2025г. курсовых разниц не было.

Структура прочих доходов и расходов отражена в таблице №3

За 2024г.

наименование статей	расходы	доходы
Курсовые разницы		5
Расходы на услуги банков	27	
Доходы (расходы) прошлых лет	80	
Расходы (доходы) на судебные издержки	431	
Сборы и госпошлины	13	
Итого	551	5

За 2025г.

наименование статей	расходы	доходы
Расходы на услуги банков	36	
Доходы (расходы) прошлых лет		9
Оценочные обязательства по оплате труда		1
Итого	36	10

Существенных событий после отчетной даты, требующих корректировок или раскрытия в отчетности, на дату составления отчетности не произошло.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции с аффилированными лицами в течение 2025 года включали, таб.№4

Связанные стороны	Характер отношений	Оказание услуг	Займы полученные, проценты по займам начисленные	Уступка права требования	Аренда основных средств	Вклады в уставный (складочный) капитал
1	2	3	4	5	6	10
ООО «КСС РУС»	Учредитель	600		-	600	-
Итого		600		-	600	-

Сальдо расчетов с аффилированными лицами на 31.12.2025 года, табл.№5

Связанные стороны	Характер отношений	Оказание услуг дебиторская	Займы полученные, проценты по займам начисленные, кредиторская	Уступка права требования	Аренда основных средств, дебиторская	Вклады в уставный (складочный) капитал
1	2	3	4	5	6	10
ООО «КСС РУС»	Учредитель	-	-	-	60	1 000
Итого		-	-	-	60	1 000

7. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

Судебные разбирательства в 2025 году отсутствовали.

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Программа управления рисками общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

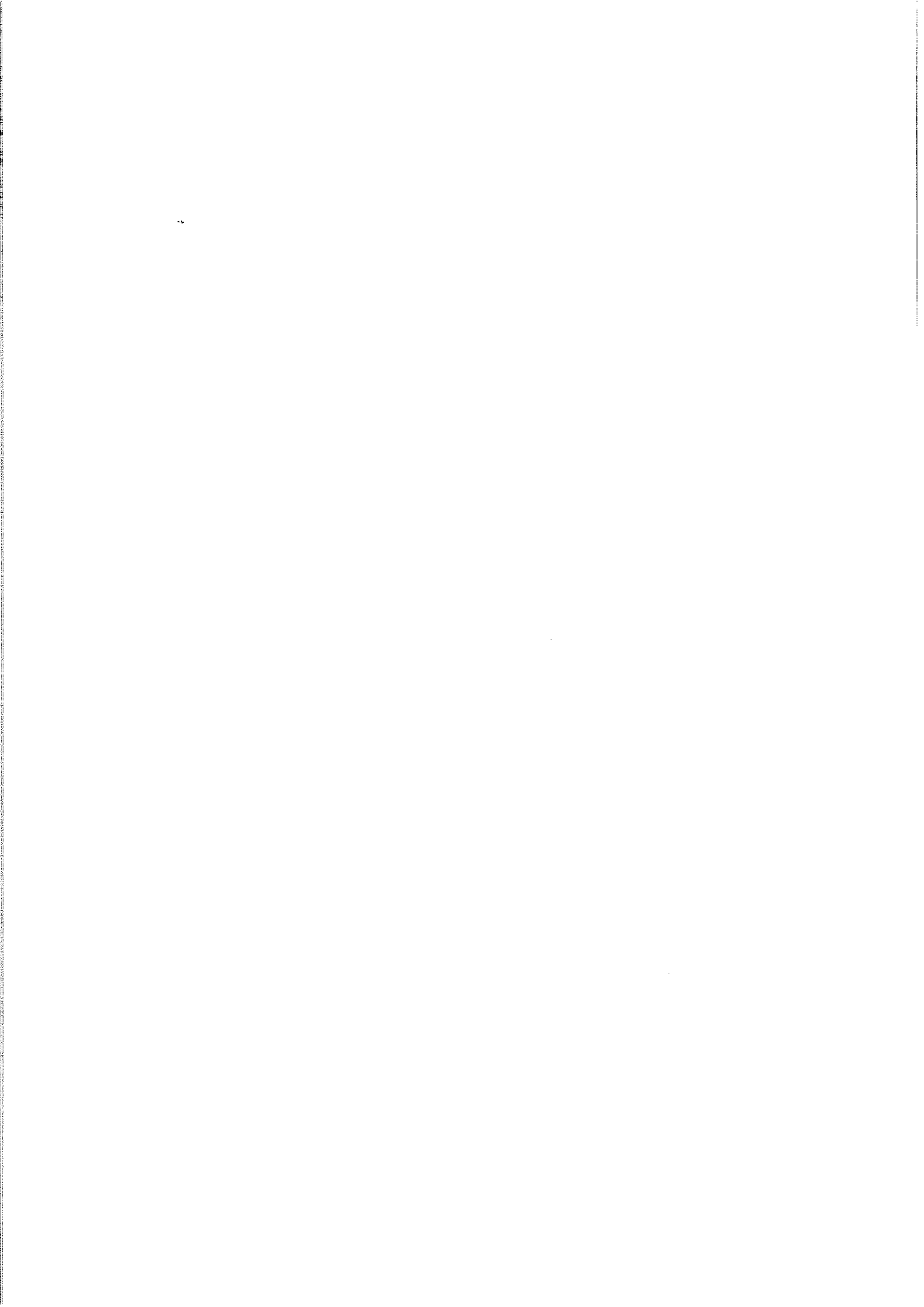
01 сентября 2024г. ввиду введения политических санкций относительно поставок сжиженного гелия в Евросоюз деятельность Общества временно приостановлена из-за заморозки контракта с ООО «ИНК» и отсутствия новых клиентов.

Общество находится в стадии ликвидации на основании Решения единственного участника Общества



Бичевин А.Л.





6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		На начало года			Изменения за период				На конец периода			
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	сплистано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего													
в том числе:													
Незавершенное производство			26		26 092	(26 119)				X	X		
			26		26 092	(26 119)				X	X		

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 запале - всего			

Генеральный директор

31.03.2026г.



7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период																			
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одной отчетном периоде)						На конец периода											
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	1 127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	10 122	-	3 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2024 г.	10 122	-	41 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60	-	666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	275	-	665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по арендным платежам	За 2025 г.	6 827	-	38 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	120	-	1 380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	1 380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	947	-	714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	900	-	807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 127	-	3 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 122	-	41 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Бичевин А.Л.

31.03.2026г.



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	928 4 426	-	(527) (3 498)	-	401 928	
в том числе:							
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	3 000 928	-	(3 000) (527)	-	401 928	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	669 5 227	346 2 555	(498) (396)	112 (8 172)	619 669	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	2 823 3	-	(2 823)	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	-	-	-	3 3	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	600 600	-	-	-	600 600	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	191 259	346 2 555	(330) (3 761)	112	16 947	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	86 1 351	-	(66) (1 285)	-	-	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 597 9 653	346 2 555	(923) (11 670)	112	1 020 1 597	

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	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2026 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Вичевин А.Л.

31.03.2026г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 027	1 274
Отчисления на социальные нужды	284	399
Амортизация	531	531
Прочие затраты	606	26 777
Итого по элементам	2 448	28 980
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	14 402 344	7
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 448	28 986



[Handwritten signature]

Генеральный директор

31.03.2026г.