ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
РГ Логистика
ЗА 2025 ГОД

1 Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РГ Логистика»

Основные виды деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Регистрационный адрес общества: 196105, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Свеаборгская, дом 12, литера А, помещение 18-Н

Данные о государственной регистрации Общества: 21.02.2025г

Среднесписочная численность персонала на отчетную дату: 52

Информация об участниках общества: Бределев Ю.А. -100 000 руб (100%)

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Единоличным исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Бределев Юрий Александрович – генеральный директор, назначен на должность на основании решения единственного учредителя от 18.02.2025г

2 Основа составления бухгалтерского отчета

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3 Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3 Нематериальные активы

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 актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

3.4 Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Переоценка не производится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.6 Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней взвешенной.

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв

3.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены без учета положений п.16 ПБУ 23/2011, т.е. без свернутого отражения косвенных налогов, в связи с несоразмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

3.10 Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

3.11 Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения и сдачи работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, суммы скидок, предоставленных покупателям за достижение согласованных объемов закупки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;
- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- - доходы от курсовой разницы;
- - доходы от прочих операций.

3.12 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, готовой продукции, сданным работам, оказанным услугам, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке в отчёте о финансовых результатах.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от курсовой разницы;
- - расходы от прочих операций.

3.13 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

3.14 Информация по сегментам

На основании п.2 ПБУ 12/2010 "ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ" Общество не применяет данное ПБУ.

3.15 Изменения в учетной политике Общества на 2026 год не вносились

4 Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1 Нематериальные активы

Информация о стоимости нематериальных активов на начало и конец отчетного периода представлена в Пояснениях 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов» к Бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах.

По строке 1110 учтены нематериальные активы в организации

Нематериальный актив	На 31.12.2025, тыс руб
Неисключительные права (лицензии) на использование программы для ЭВМ (Антисон) срок действия 36 мес.	1872

Учете нематериальный активов (далее НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учете «Нематериальные активы» ФСБУ 14/22, утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022.

Объект НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

4.2 Основные средства

Информация о наличии движения основных средств представлена в Пояснениях 4.1 «Наличия и движение основных средств» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По строке 1150 учтены основные средства:

-собственные основные средства

-основные средства, приобретенные по договорам лизинга

Переоценка основных средств за текущий отчетный период в организации, согласно учетной политике, не производилась

4.3 Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснениях 6.1. «Наличие и движение запасов» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

В соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 5/2019, объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации, с 2021 г включаются в состав запасов. Признаки обесценивания запасов отсутствуют.

По строке баланса «Запасы» отражена стоимость несписанных на 31.12.2025 г материалов (запчасти, ГСМ, прочих материалов)

4.4 Финансовые вложения

Общая информация о движении финансовых вложений отражается в табл. 5.1. Наличие и движение финансовых вложений к Бухгалтерскому балансу.

Активы и обязательства представляются как долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как краткосрочные.

Займы, представленные сторонним контрагентам по состоянию на 31.12.2025г

№ п/п	Контрагент	Договор займа	Срок возврата займа	Сумма
1	ООО "КАСТОР ПРОДЖЕКТС ВОСТОЧНАЯ СИБИРЬ"	Договор займа №РГКПВС36/2025/11/27 от 27.11.2025	26.11.2026	21 100 000,00

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.25 по строке «Денежные средства» отражаются:
- средства на банковских расчетных счетах -сумма 192 тыс.руб.
Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

4.6 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 у Общества дебиторская задолженность составила 155057 тыс. руб., а именно:

тыс. руб.

ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	145220
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7575
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	15
ИТОГО Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1195
ИТОГО Расходы будущих периодов	1052

4.7 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года размер доли участников Общества составляет:
Бределев Ю.А Ю.В.- 100 000 рублей (100 %)

4.8 Нераспределенная прибыль

Финансовый результат (непокрытый убыток), полученный в 2025 году составил 20418 тыс руб.

4.9 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляет 215599 тыс.руб.

Предоставлены сторонними организациями займы: 189750 тыс.руб.

- ООО Талатуйское (ИНН 7536047109). По состоянию на 31.12.2025 задолженность по заемным средствам с периодом погашения не более 12 мес составляет 189 750 тыс.руб.

  В связи с тем, что срок погашения задолженности на 31.12.2025 составляет не более 12 месяцев задолженность перенесена в краткосрочные.

Проценты по договорам займа: 25849 тыс.руб. Вся сумма процентов отнесена в расходы в отчетном периоде. Дата погашения основного долга до 31.12.2026г

4.7. Кредиторская задолженность (обязательства).

По строке 1450 прочие долгосрочные обязательства Обществом отражена сумма задолженности по договорам лизинга, срок погашения по которой наступит более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности по договорам лизинга отражена без учета оплаты услуг банка и НДС.

По строке 1520 показана краткосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения до 31.12.2025 г в сумме 35821 тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Основания возникновения (по какому договору, за что)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29486	Расчеты по договорам субподряда, за ремонт ТС, за ГСМ, зап части
Расчеты по налогам и сборам	3882	НДС, транспортный налог
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	891	
Расчеты с персоналом по оплате труда	1472	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	89	Алименты, аренда ТС по договорам ГПХ
Итого	35821	

По строке 1520 Обязательства по аренде отражена сумма задолженности по договорам лизинга, срок погашения по которой наступит менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности по договорам лизинга отражена без учета оплаты услуг банка и НДС.

4.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

По строке 1540 Оценочные обязательства отраженные суммы резервов по вознаграждениям работникам в сумме 3709 тыс руб в виде резерва на выплату отпусков.

Резерв рассчитан и отражен по состоянию на 31.12.2025г.

4.10 . Отложенные налоги

Движение отложенных налоговых активов строка 1180 в 2025 представлено в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
09			**71299**	**13794**	**57505**	
Оценочные обязательства и резервы			927		927	
Убыток текущего периода			13794	13794		
Убытки прошлых лет			16643		16643	
Арендные обязательства			39934		39934	

Движение отложенных активов налоговых обязательств строка 1420 в 2025 году представлена в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
77				**50925**		**50925**
Основные средства				50925		50925

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.11 Выручка

Применяется метод определения выручки от продажи товаров, работ, услуг, основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

В 2025 выручка составила 242786 тыс руб.

4.12 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы в отношении указанной выше выручки составила:211465 тыс руб.

4.13 Расшифровка управленческих и коммерческих расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода	**2025г.**
Управленческие расходы, в том числе:	**34924**
Заработная плата	12729
Страховые взносы и взносы от НС	2010
Аренда недвижимости	4846
Затраты на топливо	226
Консультационные услуги	11936
Прочие расходы	3177

4.14 Состав прочих доходов и расходов

В прочих доходах отражены:
- доходы от продажи основных седств-2579 тыс руб.

В прочих расходах отражены:
расходы на услуги банка – 53 тыс.руб.
расходы по передаче товаров безвозмездно-105
прочие расходы – 509 тыс.руб.

4.15 Налог га прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль рассчитывается по данным декларации по налогу на прибыль. Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025г составил -66573 тыс руб.

Сумма отложенного налога на прибыль по данным бухгалтерского учета составила 6580 тыс руб.

4.16 Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2025г

По итогам работы за 2025 год получен финансовый результат (убыток), который составил 20418 тыс руб.

4.17 Информация о связанных сторонах

Бределев Юрий Александрович доля владения 100% в Уставном Капитале Общества.

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 973 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 году управленческому персоналу не производилось.

4.18 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было.

4.19 Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в целом и в каком-либо из сегментов.

4.20 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор **Бределев. Ю.А.**

Дата 23.03.2026