В Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу
196158, г. Санкт-Петербург, Пулковская ул., 12лит.А,

ОБЩЕСТВО СОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РС ПЛЮС", ИНН7810974484, КПП781001001
196006, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ЦВЕТОЧНАЯ УЛ, 18, ЛИТЕР А, 2-Н, ОФИС210

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РС+»
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РС ПЛЮС" (далее – Общество).

ОГРН 1237800040334, ИНН 7810974484, КПП 781001001.

Общество зарегистрировано 06 апреля 2023 года.

Юридический адрес: 196006, город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул. Цветочная, дом 18, литера А, помещение 2-Н, офис 210.

Основным видом деятельности Общества является 46.69.2 «Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин».

Среднесписочная численность персонала Общества:

- на 31.12.2025 года - 17 человека;
- на 31.12.2024 года - 14 человека.

Общество включено в реестр субъектов малого предпринимательства с 10.05.2023 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об участниках

Участники	Доля в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
Жоржолиани Баграт Эристович	2 500,00	25%
Кирпичников Александр Викторович	2 500,00	25%
Крылов Сергей Игоревич	2 500,00	25%
Цветков Владимир Евгеньевич	2 500,00	25%

Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Жоржолиани Баграт Эристович. Назначен на должность Протоколом общего собрания учредителей № 1 от 30.03.2023г. Протоколом общего собрания участников № 7/2026 от 26.03.2026г. продлены полномочия генерального директора Жоржолиани Баграт Эристович на 3 года до 07.04.2029г.

Филиалы, зависимые компании, обособленные подразделения

Общество не имеет зарегистрированные и постоянно действующие филиалы и представительства, а также дочерние, зависимые общества и обособленные подразделения.

Информация о связанных сторонах

Наименование компании, ФИО физического лица	Характер связи
Жоржолиани Баграт Эристович	Участник и Исполнительный орган
Кирпичников Александр Викторович	Участник
Крылов Сергей Игоревич	Участник
Цветков Владимир Евгеньевич	Участник

Информация о бенефициарных владельцах

Общество не имеет физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют долей в капитале более 25 процентов либо имеют возможность контролировать действия Общества, следовательно, у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы в значении Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

2. ИНФОРМАЦИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Лицо, уполномоченное на подписание бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Консу» на основании договора б/н от 01.03.2024г.

Допущение в отношении непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Изменения учетной политики с 01.01.2025

С 2025 года Общество применяет:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется с 1 января 2025 года;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) за 2025год.

В связи с применением нового стандарта и свернутым отражением сумм прочих доходов и расходов в показатели за 2024 год были внесены следующие изменения:

Показатель отчетности	Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год	Изменение	Сопоставимые данные в бухгалтерской отчетности за 2025 год
Проценты к получению (строка 2320)	4 737	-4 737	0
Прочие доходы (строка 2340)	31 898	- 979	30 919
Прочие расходы (строка 2350)	34 868	-5 716	29 152

2.3. Изменения законодательства с 2026 года

С 01.01.2026 года в России ставка налога на добавленную стоимость составит 22%. В связи с изменением ставки налога корректировки в данные бухгалтерского учета за 2025 год не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные средства

3.1.1. Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.1.2. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. 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.

3.1.3. 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.

3.1.4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.1.5. Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом.

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

3.1.7. Информация об элементах амортизации по группам основных средств представлена в таблице ниже:

Группы ОС	Оценка после признания	Метод амортизации	Срок полезного использования	Периодичность и метод переоценки
Здания	Первоначальная	Линейный	2-50	х
Производственный и хозяйственный инвентарь	Первоначальная	Линейный	2-25	х
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная	Линейный	5-30	х
Офисное оборудование	Первоначальная	Линейный	2-25	х
Транспортные средства	Первоначальная	Линейный	2-25	х

Группы ОС	Оценка после признания	Метод амортизации	Срок полезного использования	Периодичность и метод переоценки
Другие группы основных средств	Первоначальная	Линейный	2-30	х

3.2. Права пользования активом

3.2.1. Право пользования активом признается Обществом по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

При дисконтировании Общество применяет процентную ставку, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте https://ru.investing.com/rates-bonds/

3.2.2. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды.

3.2.3. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Указанный пункт действует при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.2.4. В случае если предмет аренды у арендатора по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой Общество приняло решение о проведении переоценки, Общество соответствующее право пользования активом не переоценивает.

3.3. Нематериальные активы

3.3.1. Объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
3.3.2. Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. 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.
3.3.3. Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
3.3.4. Амортизация объектов НМА в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом.
3.3.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
3.3.6. Проверка элементов амортизации: срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации на соответствие условиям использования НМА проводится в конце года, а также при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов.

3.4. Запасы

3.4.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
3.4.2. Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.
3.4.3. Способ оценки запасов при списании (выбытии) – метод средней стоимости.
3.4.4. Общество не применяет п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.5.1. Депозиты не зависимо от срока их размещения признаются финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов отражаются в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
3.5.2. Информация о движении денежных средств по арендным обязательствам отражена в ОДДС по следующим принципам:

- платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности;
- платежи в отношении процентов по обязательству по аренде в соответствии с требованием для уплаченных процентов (текущая деятельность);
- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе текущей деятельности.

3.5.3. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

3.6. Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, исходя из количества неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка с учетом страховых взносов.

3.7. Оценочные резервы

Организация создает следующие оценочные резервы:

- резерв под обесценение запасов на разницу между чистой стоимостью продажи и себестоимостью;
- резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности.

3.8. Доходы и расходы

3.8.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
3.8.2. Выручка от выполнения работ долгосрочного характера признается в бухгалтерском учете по мере готовности (подписания актов выполненных работ).
3.8.3. Управленческие и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
3.8.4. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.9. Прочие доходы и расходы

3.9.1. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами единовременно в момент их осуществления.
3.9.2. Следующие виды прочих доходов и расходов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто:

- курсовые разницы по валютным операциям;
- доходы и расходы от продажи валюты;
- доходы и расходы от продажи основных средств;
- доходы и расходы от создания и использования/восстановления резервов/оценочных обязательств;
- иные аналогичные доходы и расходы.

3.10. Существенность

3.10.1. Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации, и он составляет 10 процентов и более от общего итога данных. При этом общим итогом данных является стоимость активов Общества (валюта баланса),
3.10.2. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.10.3. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом: более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

3.11. Налог на прибыль

3.11.1. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете или на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

3.11.2. Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ *(стр.1150)*

Данные о первоначальной и остаточной стоимости амортизируемого имущества, а также о суммах начисленной амортизации за 2025 год приведены ниже в таблицах 4.1.1–4.1.3.

В 2025 году отсутствовали объекты основных средств:

- с изменениями стоимости, по которой они были приняты к учёту;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнения обязательств (оплату) неденежными средствами;
- учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;
- введённые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- стоимость которых не погашается путём начисления амортизации, кроме земельного участка;
- основные средства, переданные в залог.

Изменений в оценке сроков полезного использования основных средств не было.

Резерв под обесценение основных средств не создавался.

В 2025, 2024 годах у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений.

В 2025–2024 годах у Общества отсутствовали операции обесценения/восстановления обесценения капитальных вложений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2025 – тыс. руб., на 31.12.2024 – тыс. руб., на 31.12.2023 – тыс. руб. отсутствуют.

4.1.1. 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.	398	(14)	292	-	-	(72)	-	-	-	-	-		689	(86)
	За 2024 г.	-	-	398	-	-	(14)	-	-	-	-	-		398	(14)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	182	-	-	(2)	-	-	-	-	-		182	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	110	(9)	110	-	-	(47)	-	-	-	-	-		220	(56)
	За 2024 г.	-	-	110	-	-	(9)	-	-	-	-	-		110	(9)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	287	(5)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-		287	(29)
	За 2024 г.	-	-	287	-	-	(5)	-	-	-	-	-		287	(5)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	603	384	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	180	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	164	101	-
Другие виды основных средств	259	283	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.1.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
	За 2024 г.	-	-	398	-	-	(398)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-

	За 2024 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	287	-	-	(287)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ *(стр.1170)*

Основание для признания ОНА	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочное обязательство по отпуску сотрудников	980	529	
Расходы будущих периодов		251	
Резерв сомнительных долгов	128		
Кредиторская задолженность		6	
ИТОГО	1 108	786	

4.3. ЗАПАСЫ *(стр.1210)*

В течение года изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

В декабре 2025 года проведена инвентаризация запасов. По результатам инвентаризации существенных расхождений не выявлено.

Запасов, находящихся в залоге, нет.

4.3.1. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, находящиеся в пути:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3 989	-	-
в том числе: Товары	3 989	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4.3.2. 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.	12 053	-	154 859	(99 368)	-	-	X	X	67 090	-
	За 2024 г.	780	-	92 484	(80 889)	-	-	X	X	12 053	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 193	(2 819)	-	-	(931)	-	1 443	-
	За 2024 г.	-	-	701	(309)	-	-	(391)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	12 053	-	149 667	(96 549)	-	-	476	-	65 647	-
	За 2024 г.	780	-	91 783	(80 580)	-	-	70	-	12 053	-

4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ *(стр.1250)*

Виды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на счетах в банке	41 321	11 957	2 448
ИТОГО	41 321	11 957	2 448

Открытых кредитных линий, возможных к использованию, нет.

Открытых аккредитивов, как в пользу организации, так и в пользу третьих лиц, нет.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств на отчетные даты использованы официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
Юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919

Доходы от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составили 951 тыс. руб.

Расходы от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составили 3 631 тыс. руб.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов в виде положительных и отрицательных курсовых разниц показаны свернуто.

4.5. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ *(стр.1240)*

В отчетности по статье «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 134 тыс. рублей – программное обеспечение и права пользования программным обеспечением со сроком погашения до 1 года включительно;
- проездные документы в сумме 35 тыс. рублей;
- НДС, начисленный по отгрузке в сумме 1 735 тыс. рублей.

4.5.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	511	511	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	511	511	-	-	-	-

4.5.2. 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.	64 591	-	81 399	398	(62 974)	-	-	-	83 414	(511)
	За 2024 г.	24 155	-	64 395	-	(23 943)	-	-	-	64 591	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 995	-	37 786	-	(24 942)	-	-	-	37 840	-
	За 2024 г.	18 303	-	24 960	-	(18 267)	-	-	-	24 995	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 367	-	29 566	-	(37 286)	-	-	-	30 647	(511)
	За 2024 г.	106	-	38 346	-	(85)	-	-	-	38 367	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	139	-	1 834	-	-	-	-	-	1 973	-
	За 2024 г.	1 599	-	-	-	(1 459)	-	-	-	139	-
	За 2025 г.	-	-	1 234	398	-	-	-	-	1 632	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	4 126	-	-	-	(4 126)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	340	-	10 132	-	-	-	-	-	10 473	-	-
	За 2024 г.	-	-	340	-	-	-	-	-	340	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	748	-	721	-	(745)	-	-	-	723	-	-
	За 2024 г.	-	-	748	-	-	-	-	-	748	-	-
Итого	За 2025 г.	64 591	-	81 399	398	(62 974)	-	-	X	83 414	(511)	
	За 2024 г.	24 155	-	64 395	-	(23 943)	-	-	X	64 591	-	

ООО «РС+»
Юридический адрес:
Почтовый адрес: 196006, Санкт Петербург, Цветочная ул. Д 18 литер А пом 2-Н офис 210
Тел.: +7 (985) 760-7735
ИНН 7810974484, КПП 781001001
ОГРН 1237800040334
р/с 40702810402270003841
АО "Альфа-Банк"
к/с 30101810200000000593
БИК 044525593

4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ *(стр.1310)*

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не изменялся и изменения не планируются. Уставный капитал оплачен полностью.

4.7. ДРУГИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА *(стр.1450)*

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1450)

Основание для признания ОНО	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доходы будущих периодов	2	5	
Основные средства	6		
ИТОГО	8	5	

4.8.КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ *(стр.1520)*

Просроченная задолженность отсутствует.

4.8.1. 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		переклассифицировано	
			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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 237	92 142	-	(34 970)	-	-	97 409
	За 2024 г.	50 203	37 437	-	(47 404)	-	-	40 237
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 084	9 929	-	(977)	-	-	10 036
	За 2024 г.	268	1 084	-	(268)	-	-	1 084
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 613	77 982	-	(31 762)	-	-	78 833
	За 2024 г.	45 668	32 242	-	(45 297)	-	-	32 613
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 955	-	-	(2 231)	-	-	1 724
	За 2024 г.	443	3 512	-	-	-	-	3 955
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 985	2 581	-	-	-	-	4 566
	За 2024 г.	3 824	-	-	(1 838)	-	-	1 985
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	599	1 651	-	-	-	-	2 249
	За 2024 г.	-	599	-	-	-	-	599
Итого	За 2025 г.	40 237	92 142	-	(34 970)	-	X	97 409
	За 2024 г.	50 203	37 437	-	(47 404)	-	X	40 237

4.9. ДРУГИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА *(стр.1520)*

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 114	5 252	3 444	-	3 922
	За 2024 г.	-	3 683	1 566	2	2 114
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 114	5 252	3 444	-	3 922
	За 2024 г.	-	3 683	1 566	2	2 114

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. ВЫРУЧКА *(стр.2110)* и СЕБЕСТОИМОСТЬ продаж *(стр.2120)*

Вид деятельности	За 2025 год		За 2024 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Реализация товара	189 345	94 460	176 988	80 489
Выполненные работы	77 024	43 849	52 834	39 525
ИТОГО	266 369	138 309	229 822	120 014

Коммерческие расходы за 2025 год составили 4 181 тыс. руб., за 2024 год – 33 179 тыс. руб. и отражены по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах».

Управленческие расходы за 2025 год составили 51 058 тыс. руб. отражены по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах».

5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ *(строка 2120)*

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	95 683	81 143
Затраты на оплату труда	63 537	44 265
Отчисления на социальные нужды	10 762	7 501
Амортизация	72	14
Прочие затраты	22 493	20 270
Итого по элементам	192 547	153 193
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(63)
Итого расходы по обычным видам деятельности	192 547	153 130

5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ *(стр.2340)*

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Результаты инвентаризации	16	
Доход от покупки задолженности		25 843
Проценты к получению	6 744	4 737
Штрафы, пени и неустойки к получению	398	
Прочие доходы	20	339
ИТОГО	7 178	30 919

5.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ *(стр.2350)*

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	2 679	1 044
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	371	
Расходы по договору цессии		25 991
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 284	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 971	
Резерв по сомнительным долгам	511	
Прочие расходы	47	463
Подарки	70	82
Списание выделенного НДС на прочие расходы	509	120
Услуги банка	3 099	1 452
Штрафы, пени и неустойки к уплате		
Недостачи по акту инвентаризации		
ИТОГО	11 541	29 152

5.5. ИНФОРМАЦИЯ по ПБУ 18/02

	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль/убыток до налогообложения	69 252	78 018
2	Ставка налога на прибыль	25,00%	20,00%
3	Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1x2)	-17 313	-15 604
4	Постоянный налоговый расход	-286	-98
5	Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	-17 599	-15 702
	в том числе:		
6	Изменение отложенного налога на прибыль	319	781
7	Налог на прибыль	-17 918	-16 483
8	Штрафные санкции по налогу на прибыль	-207	
9	Чистая прибыль (2400)	51 653	62 757

События, обуславливающие изменение отложенного налога на прибыль:

Временная разница	За 2025 год	За 2024 год
Доходы будущих периодов	12	-25
Основные средства	-24	0
Кредиторская задолженность	-28	35
Оценочные обязательства и резервы	1 808	2 640
Расходы будущих периодов	-1 004	1 255
Резервы сомнительных долгов	512	0
Итого временная разница	1 276	3 905
Величина изменения отложенного налога на прибыль	319	781

6. ПРОЧИЕ КОММЕНТАРИИ

6.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами Общества являются:

- Жоржолиани Баграт Эристович (Российская Федерация) с долей участия 25%;
- Кирпичников Александр Викторович (Российская Федерация) с долей участия 25%;
- Крылов Сергей Игоревич (Российская Федерация) с долей участия 25%;
- Цветков Владимир Евгеньевич (Российская Федерация) с долей участия 25%.

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год	За 2024 год
Жоржолиани Баграт Эристович	Распределение дивидендов	4 700	5 882
Кирпичников Александр Викторович	Распределение дивидендов	8 900	5 882
Крылов Сергей Игоревич	Распределение дивидендов	4 700	
Цветков Владимир Евгеньевич	Распределение дивидендов	4 700	

Вознаграждение управленческого персонала:

- за 2025 год составило 7 508 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 1 172 тыс. руб.;
- за 2024 год составило 4 325 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 573 тыс. руб.

Страховые взносы управленческого персонала, в том числе страхование от несчастных случаев на производстве составили:

- за 2025год – 1 184 тыс. рублей.;
- за 2024год – 690 тыс. рублей.

6.2.Информация об энергоресурсах

Стоимость потребленной электроэнергии в 2025 году входила в стоимость арендной платы помещений, поэтому выделена быть не может.

6.3.Информация об использовании прибыли

По итогам деятельности за 2024 год была получена прибыль в сумме 62 757 тыс. рублей.

По Решению учредителей в 2025 году была распределена часть нераспределенной прибыли за 2024 год в сумме 20 830 тыс. рублей на выплату дивидендов. Дивиденды выплачены в полном объеме.

По итогам деятельности за 2025 год на дату составления отчетности собрание участников не проводилось, решение не принималось.

6.4.Обеспечения исполнения обязательств

Общество не имеет имущества, переданного в залог или обремененного каким-либо иным образом.

Общество не имеет имущества, полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

6.5.События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6.6.Информация о государственной помощи

В 2023, 2024, 2025 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

6.7.Раскрытие информации об экологической деятельности Общества

В 2025 году Общество не осуществляло капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

Отчисления в оценочные обязательства по восстановлению экологической системы не производились (в силу отсутствия деятельности, вовлекшей нарушение экологической системы).

Иное финансирование и расходы экологической деятельности не производились.

6.8.Условные обязательства, условные активы и события после отчетной даты

Общество не располагает информацией о событиях после отчётной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, способных повлиять на данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6.9.Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

6.9.1. *Риски ведения деятельности* - В 2025 году геополитическая обстановка в России и мире остается крайне нестабильной. На деятельность Общества оказывают влияние ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий для российской экономики в целом не представляется возможным. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и развития Общества.

6.9.2. *Риск изменения процентной ставки -* поскольку у Общества отсутствуют займы кредитных учреждений, то компания не подвержена риску изменения процентной ставки.

6.9.3. *Риск изменения курсов иностранных валют –* Общество не имеет полученные займы в валюте, которые подвержены колебаниям валютных курсов. Прогнозное влияние такого риска (изменение курса) на будущую прибыль/убыток и собственный капитал Общества оценить невозможно.

6.9.4. *Прочий ценовой риск –* Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

6.9.5. *Кредитный риск –* Общество оценивает степень риска как среднюю, так как существует просроченная дебиторская задолженность, то есть некоторые покупатели находятся в состоянии банкротства или неплатежеспособности, Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

6.9.6. *Риск ликвидности –* данный риск низкий, так как у Общества достаточный объем денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства. Финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение нескольких дней в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Генеральный директор
ООО «РС+» Жоржолиани Б. Э.
31 марта 2026 г.