ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РБ ГРУПП» за 2025 год

Бухгалтерский учет ООО «РБ ГРУПП» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., с действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации и Положением «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета», утвержденной приказом № 1 от 10.01.2025года.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Все стоимостные показатели представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по балансовой стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025год Общество руководствуется критерием установления существенности, который отражен в учетной политике Общества: «Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения (основание 6 п. 3 ПБУ 22/2010).

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РБ ГРУПП» (краткое наименование организации - ООО «РБ ГРУПП» (далее – Общество), создано 13.10.2014г. путем образования юридического лица.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС №12 по Омской области за № 003802479 от 13.10.2014 года

ИНН 5506232894, Дата постановки на учет в налоговом органе 13.10.2014 года (Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения от 13.10.2014г.).

Место нахождения Общества: г.Омск, ул. 25 лет Октября, д.11, офис 93

Основным видом экономической деятельности Общества является 49.41. (ОКВЭД Деятельность автомобильного грузового транспорта)

В соответствии с решением единственного участника Общества № 1 от 06.10.2014 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором решение о продлении №6 от 15.03.2020г. №7 от 17.03.2025г. сроком на 5 лет.

Размер уставного капитала Общества составляет 10,0 тыс. руб., сформирован полностью.

Бенефициарным владельцем Общества является Бабков Артем Сергеевич, ИНН 551404646608.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12.2025 года составила 248 человек,

на 31.12.2024 – 304 человек.

Годовая *бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 (Комплексная автоматизация 2) посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на (главного) бухгалтера Кускову Марину Геннадьевну.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10 (десять) % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает30% первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость;
- транспортные средства;

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	*Более 30 лет*
Транспортные средства	*От 7 до 10 лет*

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

Объектом аренды является имущество, предоставляемое (п. 1 ФСБУ 25/2018) за плату**.** Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета

аренды. В организации не переоцениваются права пользования активами п.16 ФСБУ 25/2018. На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация *по состоянию на 31 декабря* отчетного года при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.
Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Формирование себестоимости: незавершенного производства и готовой продукции:

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату услуг производственного характера.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оценивается по сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Себестоимость запасов (сырье и материалы, готовая продукция, товары, товары отгруженные, незавершенное производство)рассчитывается по средней себестоимости.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства

должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Организация учитывает дополнительные расходы по займам и кредитам в составе текущих расходов.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- Выручка от реализации товаров;
- Выручка от реализации услуг;
- Выручка от реализации готовой продукции.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

Порядок признания коммерческих расходов: полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Постоянные и временные разницы формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

3.Основныесредства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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. Величина затрат признается существенной, если разница составляет более 10% процентов от стоимости и срока полезного использования основного средства.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- транспортные средства;

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Инвентаризация ОС производится один раз в три года. Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

3.1.Наличие и движение основных средств

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатом которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	72 907	(3 680)	-	-	-	(3 065)	-	-	-	-	-	72 907	(6 746)
	За 2024 г.	4 682	(1 637)	68 225	-	-	(2 043)	-	-	-	-	-	72 907	(3 680)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148	(148)
	За 2024 г.	148	(67)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	148	(148)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 534	(2 383)	-	-	-	(812)	-	-	-	-	-	4 534	(3 194)
	За 2024 г.	4 534	(1 570)	-	-	-	(812)	-	-	-	-	-	4 534	(2 383)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	68 225	(1 150)	-	-	-	(2 254)	-	-	-	-	-	68 225	(3 403)
	За 2024 г.	-	-	68 225	-	-	(1 150)	-	-	-	-	-	68 225	(1 150)

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 447 189	(319 610)	-	3 145	-	(202 237)	-	-	-	1 444 044	(521 847)
	За 2024 г.	1 211 045	(127 870)	216 731	-	-	(191 740)	-	-	-	1 447 189	(319 610)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	972 090	1 177 393	1 086 221

в том числе: Офисное оборудование	-	-	81
Транспортные средства	907 268	1 110 317	1 086 139
Другие виды основных средств	64 822	67 075	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. 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.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	284 978	-	(22)	(284 956)	1	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 246	-	(22)	(68 225)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	216 732	-	-	(216 731)	1	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценение, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

5.1. 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.	54 813	-	722 196	(731 037)	-	-	X	X	45 971	-
	За 2024 г.	10 235	-	593 913	(549 235)	-	-	X	X	54 813	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г	52 589		718 968	(727 767)	-	-	-	-	43 789	-
	За 2024 г.	8 094	-	590 458	(546 279)	-	-	-	-	52 274	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 224	-	3 228	(3 270)	-	-	-	-	2 182	-
	За 2024 г.	2 141	-	3 039	(2 956)	-	-	-	-	2 224	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

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

По результатам инвентаризации сомнительная задолженность отсутствует, и резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

6.1 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	153 107	-	284 792	477	(15 818)	-	-	-	358 972	-
	За 2024 г.	940 543	-	74 360	-	(73 686)	-	-	-	153 107	-
в том числе:	За 2025 г.	25 798	-	82 749	-	(9 487)	-	-	-	99 060	-
	За 2024 г.	79 132	-	12 277	-	(65 612)	-	-	-	25 798	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 754	-	140 323	-	(3 499)	-	-	-	185 578	-
	За 2024 г.	8 474	-	47 160	-	(6 880)	-	-	-	48 754	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	396	-	126	477	-	-	-	-	999	-
	За 2024 г.	-	-	396	-	-	-	-	-	396	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 381	-	-	-	-	-	-	-	1 381	-
	За 2024 г.	26	-	1 415	-	(813)	-	-	-	1 381	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 137	-	57 205	-	-	-	-	-	66 341	-

	За 2024 г.	-	-	9 137	-	-	-	-	-	9 137	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	79	-	-	-	-	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	-	-	79	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 956	-	4 389	-	(2 831)	-	-	-	5 534	-
	За 2024 г.	441	-	3 896	-	(381)	-	-	-	3 956	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	153 107	-	285 014	477	(15 818)	-	-	X	358 972	-
	За 2024 г.	940 543	-	74 360	-	(73 686)	-	-	X	153 107	-

7. Обязательства

7.1. 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.	-	17 900	-	-	-	-	17 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	17 900	-	-	-	-	17 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению	За	-	-	-	-	-	-	-

материального ущерба	2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 154 294	349 618	-	(52 712)	-	-	1 417 477
	За 2024 г.	839 413	1 056 301	-	(741 420)	-	-	1 154 294
в том числе:	За 2025 г.	27 205	188 256	-	(6 358)	-	-	209 103
	За 2024 г.	6 132	22 757	-	(1 684)	-	-	27 205
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 967	31 156	-	-	-	-	61 124
	За 2024 г.	3 701	26 267	-	-	-	-	29 967
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 209	100 867	-	(10)	-	-	102 066
	За 2024 г.	-	1 209	-	-	-	-	1 209
Арендные обязательства	За 2025 г	992 060	-	-	(45 060)	-	-	947 000
	За 2024 г	-	992 060	-	-	-	-	992 060
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 925	641	-	(923)	-	-	21 643
	За 2024 г.	29 103	814	-	(9 348)	-	-	21 925
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	46 044	21 383	-	-	-	-	67 428
	За 2024 г.	35 264	10 780	-	-	-	-	46 044
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 037	6 912	-	-	-	-	8 949
	За 2024 г.	-	2 037	-	-	-	-	2 037
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	(1)	-	-	11
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	366	180	-	(361)	-	-	153
	За 2024 г.	-	366	-	-	-	-	366
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	128 765	367 518	-	(7 652)	-	X	488 599
	За 2024 г.	74 200	64 241	-	(11 032)	-	X	128 765

7.2. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 482	10 131	34 925	-	10 688
	За 2024 г.	-	38 430	2 948	-	35 482
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	35 482	10 131	34 925	-	10 688
	За 2024 г.	-	38 430	2 948	-	35 482

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Материальные затраты	549 235	731 037
Затраты на оплату труда	80 347	95 615
Отчисления на социальные нужды	24 634	29 279
Амортизация	193 784	205 303
Прочие затраты	839 289	644 797
Итого по элементам	1 687 288	1 706 032
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 687 288	1 706 032

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям. Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Организацией проведена проверка финансовых вложений на обесценение, по результатам которой обесценение финансовых вложений не установлено.

В бухгалтерском балансе величина финансовых вложений отражена по строке 1170 «Финансовые вложения» и строке 1240 «Финансовые вложения». Долгосрочные финансовые вложения учитываются на счетах 58.01,58.03, краткосрочные на счете 58.03.

Краткосрочные выданные займы (стр.1240 Баланса)	№, дата договора	Остаток задолженности на 31.12.2024 (руб.)	Остаток задолженности на 31.12.2025 (руб.)	Срок гашения займа
	№7/25 от 10.06.2025г	198 219	3 424	09.06.2026г.
	№б/н от 01.09.2023г	40	40	Бессрочный (аренда офиса)
	Итого	**198 259**	**3464**	

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к уплате по полученным кредитам и займам, начисляются равномерно ежемесячно. Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2025 году, были направлены на пополнение оборотных средств общества.

9. Налог на прибыль

Налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением и ведется автоматизировано на основании регистров налогового учета. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. По состоянию на 31.12.2025г. убыток по данным бухгалтерского учета и отчетности составила

-334 361 тыс. руб. (строка 2300).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 Стр. 2300	-440116
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09 Стр 1180	80181
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 Стр. 1420	55655
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09 Стр. 1180	203106
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 Стр. 1420	51724

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	24525
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	151382
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-126856
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-21101
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	105754
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	110029
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	16827
8	Чистая прибыль (А) + (5) Стр. 2400	-334361

10. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется, Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.	доля, %
1	**Доходы от реализации за 2025 год, в т. ч.**	**1 352 963**	**100%**
2	Транспортные услуги	**1 352 963**	**100%**
3	**Себестоимость**	**3 267**	
4	**Коммерческие расходы**	**1 751707**	
5	**Управленческие расходы**	**5 260**	
6	**Прочие расходы**	**32 898**	

10.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы - 53,0 тыс. руб

В т.числе проценты к получению – 53,0 тыс. руб

Прочие расходы: 32 898,00

Банковские услуги	1 734
Благотворительность	50
Госпошлина за рассмотрение иска в Арбитражном суде	34
Комиссия фактора	3 971
Налоги (Прибыль, НДС, Транспортный)	1 444
Платные дороги	32
Прочие	254
Прочие штрафы, пени, неустойки	1 610
Расходы на "Платон"	23 651
Пени по хозяйственным договорам	118

11. Специальные пояснения.

11.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются взаимозависимыми лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Бабков Артем Сергеевич100% доли собственности в УК.
- индивидуальный предприниматель Бабков Артем Сергеевич.

11.2. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество производило операции со связанными сторонами ООО «РБ ГРУПП», отраженные в следующей таблице (подробная расшифровка по каждой операции содержится в бухгалтерских регистрах).

Таблица Операции со связанной стороной

Наименование показателя	Значение (тыс.руб)
ИП Бабков А.С.	
Экспедиционные услуги	Согласно договору, оплата денежными средствами за 2025г. 213 464.0
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	43 211,0

Бенефициарным владельцем Общества является Бабков А.С, 100% доли в уставном капитале.

В соответствии с решением единственного участника Общества № 1 от 06.10.2014 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором решение о продлении №6 от 15.03.2020г. сроком на 5 лет., №7 от 17.03.2025г. сроком на 5 лет.

За 2025 год выплата генеральному директору (заработная плата) составила – 1 385,4 тыс. руб.

11. 3. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит генерального директора.

Вид вознаграждения	За 2025 год тыс. рублей	За 2024 год тыс. рублей
Краткосрочные, в том числе:		
Заработная плата Генерального директора	1 385,4	1 347,5
Страховые взносы	418,4	406,9

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

11.4. Информация об объектах учета аренды

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность". Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

11.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11.6. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности, продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Генеральный директор ООО «РБ ГРУПП» А. С. Бабков

25 марта 2026 г.

МП.