

Общество с ограниченной ответственностью «РСА Глобал»

ИНН 7817141996, КПП 781701001, ОГРН 1247800124626

Адрес: 196608, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. город Пушкин, ул. Автомобильная, д. 4
литера АЗ, помещение 2-Н, каб.17

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РСА Глобал» за 2025 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РСА Глобал» 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «РСА Глобал» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублях, если не указано иное.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

1. Общая информация и сведения об организации

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование на русском языке	<i>Общества с ограниченной ответственностью «РСА Глобал»</i>
2	Сокращенное наименование на русском языке	<i>ООО «РСА Глобал»</i>
3	Место нахождения	<i>196608, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. город Пушкин, ул. Автомобильная, д. 4, литера АЗ, помещ. 2-Н, офис 17</i>
4	Генеральный директор	<i>Торганов Андрей Витальевич</i>
5	Главный бухгалтер	<i>Торганов Андрей Витальевич</i>
6	Регистрационный номер (ОГРН)	<i>1247800124626</i>
7	Дата регистрации	<i>16.12.2024</i>
8	Наименование регистрирующего органа	<i>Межрайонная инспекция Федеральной</i>

		<i>налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу</i>
9	Код ИНН / КПП	<i>7817141996/781701001</i>
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	<i>Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №20 по Санкт-Петербургу</i>
11	Основные виды деятельности	<i>52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками</i>
12	Дополнительные виды деятельности	<i>45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями</i> <i>45.40 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов</i> <i>46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки</i> <i>46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров</i> <i>46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием</i> <i>46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин</i> <i>46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием</i> <i>46.90 Торговля оптовая неспециализированная</i> <i>52.10 Деятельность по складированию и хранению</i> <i>52.24 Транспортная обработка грузов</i> <i>69.10 Деятельность в области права</i> <i>70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</i> <i>82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки</i>
13	Среднесписочная численность работающих за 2024 год	0
15	Среднесписочная численность работающих за 2025 год	2

Общество с ограниченной ответственностью «РСА Глобал» (далее - Общество) образовано «16» декабря 2024 г.

Устав Общества зарегистрирован «16» декабря 2024 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Высший орган управления Общества - общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и

временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности является руководитель Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым руководителем Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в системе «1С: Предприятие».

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Общество применяет следующие профессиональные суждения и допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерва по сомнительным долгам;
- элементов амортизации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

С 01.04.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. N 4н. Применение данного стандарта не оказало влияние непосредственно на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Других изменений в Учетную политику на 2025 год, приводящим к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности, Обществом не вносилось.

Согласно ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с тем, что является субъектом малого

предпринимательства и обязанности проведения обязательного аудита у организации нет.

2.1. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, и изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности у Общества не имелось.

Согласно ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства и обязанности проведения обязательного аудита у организации нет.

3. Нематериальные активы (НМА), капитальные вложения в НМА

К нематериальным относятся активы (НМА), не имеющие материально-вещественной формы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные и способные для использования в ходе обычной деятельности при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное пользование, способные приносить выгоды будущим, на получение которых Общество имеет право. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве НМА и стоимостью более 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА. НМА, имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., учитываются за балансом.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

При признании объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются в стоимости соответствующих НМА.

Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования (СПИ) нематериальных активов устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу НМА в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость НМА. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Общество использует по всем группам НМА линейный способ начисления амортизации,

Объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, являются НМА с неопределенным СПИ. Общество проверяет такие НМА на возможность определения СПИ ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Амортизация по объекту НМА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов НМА и проверку признаков обесценения НМА и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования НМА.

Проверка нематериальных активов и капитальных вложений на приобретение и создание НМА

по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. не установила признаков обесценения активов.

В 2024г. и в 2025 году Общество не производило списание НМА на финансовые результаты.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-
из них созданные организацией	-	--
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве НМА	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение НМА – всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	45	-	(45)	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	45	-	(45)	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание НМА – всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение НМА – всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами, капитальные вложения

К основным средствам (ОС) относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество использует линейный способ начисления амортизации по основным средствам.

Амортизация по объекту основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств. Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования основных средств

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не установила признаков обесценения активов.

В течение 2025 года не производилось переклассификации объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже (ДАП).

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 6.12.2024 декабрь 2025 г.	-	-	2 031	-	-	(203)	-	-	-	2 031	(203)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 6.12.2024 декабрь 2025 г.	-	-	2 031	-	-	(203)	-	-	-	2 031	(203)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 6.12.2024 декабрь 2025 г.,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств:

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства – всего	1 828	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	1 828	-	-
Неамортизируемые основные средства – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы;	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.3. 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 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	2 031	-	-	(2 031)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование. Объекты ОС	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	2 031	-	-	(2 031)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухучета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не признает ППА на основании п. 11 ФСБУ 25/2018.

5.1. Общество как арендатор

В бухгалтерском учете основные средства, полученные в аренду, не рассматриваются как объект учета аренды в рамках ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды».

В течение 2025 года Общество не понесло затрат в связи с поступлением предметов аренды.

В 2025 году Общество не имело договоров субаренды.

5.2. Общество как арендодатель

В бухгалтерском учете основные средства, переданные в аренду, не числятся.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены в виде займов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по группам и видам представлена в таблице.

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	41 341	(41 141)	-	-	-	-	200	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	41 341	(41 141)	-	-	-	-	200	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы оцениваются в отчетности по фактической себестоимости запасов.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Видами запасов Общества являются:

- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета);
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары, предназначенные для продажи;
- затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете на счетах учета запасов в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка материалов при их отпуске в производство или реализацию производится по методу ФИФО.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты)

Проверка запасов по состоянию на конец 2025 года не установила признаков снижения их балансовой стоимости, требующих формирования резервов.

Стоимость запасов по видам:

Сырье и материалы:

На 31.12.2024 – _____ тыс. руб.;

На 31.12.2025 – 12 тыс. руб.

Незавершенное производство:

На 31.12.2024 – _____ тыс. руб.;

На 31.12.2025 – _____ тыс. руб.

Общество на отчетные даты не имеет выплаченных авансов в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

У Общества по состоянию на 31.12.2025г. (31 декабря 2024 года) отсутствуют запасы с ограничением имущественных прав, в том числе переданные в залог.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, с НДС, за исключением авансов и предоплат.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методикой, утвержденной в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена

соответствующими гарантиями. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение 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.

Нереальная к взысканию задолженность (безнадежная задолженность) списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

Долгосрочная дебиторская задолженность по видам с учетом существенности:

Прочая:

На 31.12.2025г. – ____ - ____ тыс. руб.;

На 31.12.2024г. ____ - ____ тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по видам с учетом существенности:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

На 31.12.2025г. – ____ 488 ____ тыс. руб.;

На 31.12.2024г. – ____ тыс. руб.

Прочие дебиторы:

На 31.12.2025г. – ____ - ____ тыс. руб.;

На 31.12.2024г. – ____ - ____ тыс. руб.

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32	-
Итого денежные средства	32	-
Денежные эквиваленты, в том числе:		
Итого денежные средства и их эквиваленты	32	-

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. (31 декабря 2024г.) не доступны для использования.

10. Капитал

10.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетные даты составляет:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	100	100

Размер уставного капитала Общества полностью оплачен.

Владельцы долей имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на общих собраниях Общества, на получение дивидендов, в порядке, определенном законодательством РФ и Уставом Общества, а также иные права, предусмотренные Уставом и законодательством РФ.

10.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль и чистые активы Общества на отчетные даты составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	380	-
Чистые активы	480	-

10.3. Дивиденды

По результатам 2024 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды участникам не выплачивались.

11. Обязательства

11.1. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, суммы показываются с НДС.

Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, предоставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности; в связи с ликвидацией кредитора;
- частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. у Общества отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице:

11.2. 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 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	1 900	-	-	-	-	1 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	201	-	-	-	-	201
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		-	130	-	-			130
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.					-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 16.12.2024 – декабрь 2025 г.	-	2 101	-	-	-	-	2 101
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность:

11.3. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего	-	-
в том числе:		-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками		

12. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

12.1. Доходы от обычных видов деятельности

представлены в таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	2 762	100%	-	-

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

13. Себестоимость продаж

Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально выручке от реализации.

Сумма накопленных расходов распределяется между видами продукции (работ, услуг), осуществляемых организацией с целью продажи.

Расходы от обычных видов деятельности по видам деятельности представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Себестоимость			
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	(2 249)		-	

14. Проценты к получению.

В состав процентов к получению включена сумма процентов по договорам займа:

Проценты к получению	Сумма %, включенных в прочие доходы	
	2025 г.	2024 г.
Проценты по займам выданным	-	-
Итого проценты к получению	-	-

15. Прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

В течение 2025 года были произведены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(15)	-
Прочие	(9)	-
Итого прочие расходы	(24)	-

16. Расчеты по налогу на прибыль

С 01.01.2025г. Общество начало применение Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по установленным налоговым ставкам по налогу на прибыль, применяемым в отчетном году и действующим на отчетную дату.

Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль. Величина суммарного изменения ОНА и ОНО раскрыта в Отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Отложенный налог на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Применимая ставка налога 25%.

17. Информация о связанных сторонах

В процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам Общество относит юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операции со связанными сторонами Общество не раскрывает в соответствии с п.3 ПБУ 11/2008, согласно которому Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 может не применяться при формировании бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

18. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Торганов А.В.

31 марта 2026 года.