

Акционерное Общество "Карго Сервис Центр"
(АО "КСЦ")

ИНН 7817020293, КПП 781001001, ОГРН 1027808761397

адрес: 196240, г. Санкт-Петербург, 5-ый Предпортовый проезд, д. 26, литера Е, пом. 1.29, офис 1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Деятельность общества:

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый обществом в отчетном периоде за 2025 год - 52.24 - транспортная обработка грузов.

2. Учетная политика:

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.5.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.5.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.6. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.6.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.6.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.6.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.6.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.6.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.6.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6.7. 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. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.6.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.7. Учет нематериальных активов

2.7.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.8. Учет запасов

2.8.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.8.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической или средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.8.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.9. Учет финансовых вложений

2.9.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.10. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.10.1. Проверка дебиторской задолженности по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.11. Учет аренды

2.11.1. Общество арендует офисное помещение. Арендные платежи учитываются в бухгалтерском и налоговом учете по мере их понесения. Аренда признается правом пользования активом, обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности, но с правом сдачи в субаренду.

2.12. Учет расходов и доходов

2.12.1. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов.)

2.13. Бухгалтерская отчетность

2.13.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.13.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита (100000,00 руб) не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Движения по основным средствам за 2025 год не было.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Движения по правам пользования активами за 2025 год не было.

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

В обществе нет основных средств, по которым начислялась амортизация в 2025 году.

3.4. Капитальные вложения в основные средства

В обществе не было вложений в основные средства в 2025 году.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

За 2025 год Обществом было размещено депозитов на сумму 18 500 000,00 рублей на специальном счете в банке. Проценты полученные Обществом учтены при расчете налога на прибыль, в декларации за 2025 год.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Затраты	Списано	
Запасы - всего	за 2024г.	3,00	340,00	342,00	1,00
	за 2025 г.	1,00	746,00	636,00	1,00
в том числе: топливо	за 2024г.	3,00	226,00	228,00	1,00
	за 2025 г.	1,00	274,00	273,00	2,00
Запасные части	за 2024г.	-	22,00	22,00	-
	за 2025 г.	-	83,00	83,00	-
Прочие материалы	за 2024г.	-	91,00	91,00	-
	за 2025 г.	-	390,00	390,00	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс руб)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	8 377,00	49 299,00	53 663,00	4 056,00
	за 2025г.	4 056,00	84 502,00	83 420,00	5 138,00
в том числе: по расчетам с поставщ и подрядч (счет 60)	за 2024г.	4 194,00	15 028,00	18 775,00	447,00
	за 2025г.	447,00	24 850,00	24 112,00	1 185,00
в том числе: по расчетам с покупат и заказч (счет 62)	за 2024г.	3 750,00	33 705,00	34 002,00	3 453,00
	за 2025г.	3 453,00	57 723,00	57 323,00	3 853,00
в том числе: по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 2024г.	-	2 226,00	2 219,00	-
	за 2025г.	-	2 705,00	2 705,00	-
в том числе: проч расчеты, расх буд периодов, налоги и сборы	за 2024г.	43,00	399,00	336,00	106,00
	за 2025г.	106,00	356,00	372,00	90,00

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года

Всего	2872	2 612,00	2 766,00
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	2872	2 612,00	2 766,00

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец года
			поступило	списано	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяй жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2024 г.	0	0	0	0	0
	за 2025 г.	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2024 г.	1 355,00	41 937,00	42 177,00	0	1 115,00
	за 2025 г.	1 115,00	65 084,00	64 075,00	0	1 940,00
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2024 г.	491,00	30 977,00	30 806,00	0	662,00
	за 2025 г.	662,00	48 245,00	47 472,00	0	1 435,00
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	за 2024 г.	30,00	2 289,00	2 319,00	0	0
	за 2025 г.	0	2 110,00	2 012,00	0	98,00
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2024 г.	11,00	5 406,00	5 406,00	0	11,00
	за 2025 г.	11,00	9 953,00	9 641,00	0	323,00
по страховым взносам (счет 69)	за 2024 г.	- 4,00	461,00	- 427,00	0	- 30,00
	за 2025 г.	- 30,00	574,00	558,00	0	- 46,00
перед персоналом и прочим операциям (счета 70, 71, 76)	за 2024 г.	630,00	2 804,00	3 108,00	0	326,00
	за 2025 г.	326,00	4 202,00	4 528,00	326,00	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 год.	за 2025 год.
Материальные затраты	26 244,00	41 606,00
Затраты на оплату труда	1 983,00	2 560,00
Отчисления на соц. нужды	-	-
Амортизация	-	-

Прочие затраты	852,00	996,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 079,00	45 162,00

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 98 400 (Девяносто восемь тысяч четыреста) руб., в том числе оплаченный - 98 400 (Девяносто восемь тысяч четыреста) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Соловьев Сергей Робертович	88116	89,55	88116	89,55
2.	Антонова Лариса Георгиевна	336	0,34	336	0,34
3.	Домиенко Валерий Леонидович	9948	10,11	9948	10,11
	Итого:	98 400	100	98 400	100

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Долгосрочная дебиторская на 31.12.2025 года составляет 1514 тыс ру.

Генеральный директор
(наименование должности)
17 апреля 2026 г.



Соловьев Сергей Робертович
(расшифровка подписи)