

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "РусьИмпорт" за 2025г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		пересчетка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	169	(73)	-	-	(169)	91	(18)	(73)	-	-	169	(73)
	За 2024 г.	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	169	(73)	-	-	(169)	91	(18)	(73)	-	-	169	(73)
	За 2024 г.	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	97	169
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	97	169
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			затраты	отписано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

14

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 388	(1 251)	-	(1 290)	1 215	(47)	-	-	-	-	98	(92)		
	3а 2024 г.	2 844	(2 122)	98	(1 554)	1 156	(285)	-	-	-	-	1 388	(1 251)		
в том числе:															
	Машины и оборудование	680	(670)	-	(680)	670	-	-	-	-	-	680	(670)		
	3а 2024 г.	680	(670)	-	-	-	-	-	-	-	-	98	(82)		
	(кроме офисного)	680	(670)	-	-	-	-	-	-	-	-	98	(82)		
Офисное оборудование	3а 2025 г.	708	(681)	-	(611)	548	(47)	-	-	-	708	(581)			
3а 2024 г.	907	(746)	98	(296)	220	(55)	-	-	-	-	708	(581)			
Транспортные средства															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	1 257	(706)	-	(1 257)	936	(229)	-	-	-	-	-	-		
	(права пользования)	1 257	(706)	-	(1 257)	936	(229)	-	-	-	-	-	-		
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	2 596	(2 281)	-	(2 596)	2 498	(217)	-	-	-	2 596	(2 281)			
3а 2024 г.	53 775	(34 985)	-	(51 179)	41 604	(8 899)	-	-	-	-	2 596	(2 281)			
всего															
	3а 2025 г.	2 596	(2 281)	-	(2 596)	2 498	(217)	-	-	-	-	-	-		
3а 2024 г.	53 775	(34 985)	-	(51 179)	41 604	(8 899)	-	-	-	-	2 596	(2 281)			

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересценка				
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 257	(706)	-	(1 257)	936	(229)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 257	(706)	-	(1 257)	936	(229)	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	16	453	16	453	19	512
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	326	-	326	-	18 800
Офисное оборудование	16	128	-	128	-	161
Транспортные средства	-	-	-	-	-	551
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	1 586	-	-	-	(146)	-	1 440	-
	3а 2024 г.	3 716	-	146	-	(2 178)	(98)	1 586	-
в том числе:									
ЛВ 2317 EU 230V	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
арт.18000105	3а 2024 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-
Стойка Lavazza тип 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
тестовый образец	3а 2024 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-
Стойка Lavazza тип 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
тестовый образец	3а 2024 г.	77	-	-	-	(77)	-	-	-
Стойка под кофе-алпарта	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
высокая Тип 1 с диспенсером и подсветкой	3а 2024 г.	704	-	-	-	(704)	-	-	-
Зонт усиленный Leo на боковой опоре 3х3,каркас Белый, тент синий	3а 2025 г.	419	-	-	-	-	-	419	-
Зонт усиленный Leo на боковой опоре 3х3,каркас Белый, тент синий	3а 2024 г.	689	-	-	-	(280)	-	419	-
Зонт усиленный Leo на боковой опоре 3х3,каркас Белый, тент синий	3а 2025 г.	1 166	-	-	-	(146)	-	1 021	-
Зонт усиленный Leo на боковой опоре 3х3,каркас Белый, тент синий	3а 2024 г.	1 458	-	146	-	(437)	-	1 166	-
Стойка образец ООО "РПК Рекос"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Probook 440 G9 Core i5-1235U 14" FHD (1920x1080) AG.8GB (1x8GB)	3а 2024 г.	133	-	-	-	(133)	-	-	-
DDR4 3200, 512GB SSD, CI	3а 2025 г.	98	-	-	-	-	(98)	-	-
ЛВ 3600 CANTO X2 DOUBLE	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
CUP RU 230 V 18000330	3а 2024 г.	352	-	-	-	(352)	-	-	-
Стойка Lavazza тип C	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
тестовый образец	3а 2024 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано	На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	248 993	-	3 880	-	-	-	-	252 873
	За 2024 г.	248 993	-	-	-	-	-	-	248 993
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	248 993	-	3 880	-	-	-	-	252 873
	За 2024 г.	248 993	-	-	-	-	-	-	248 993
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 078 463	-	690 834	(774 758)	-	-	-	994 539
	За 2024 г.	1 049 879	-	1 354 132	(1 325 548)	-	-	-	1 078 463
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 078 463	-	690 834	(774 758)	-	-	-	994 539
	За 2024 г.	1 049 879	-	1 354 132	(1 325 548)	-	-	-	1 078 463
Итого	За 2025 г.	1 327 456	-	694 714	(774 758)	-	-	-	1 247 412
	За 2024 г.	1 298 872	-	1 354 132	(1 325 548)	-	-	-	1 327 456

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	40 618	(1 746)	683 961	(693 078)	220	(90)	X	X	X	31 501	(1 617)	(1 617)
	3а 2024 г.	112 256	(6 022)	850 197	(921 836)	4 251	25	X	X	X	40 618	(1 746)	(1 746)
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 790	(6)	11	(462)	-	(23)	-	137	-	5 476	(29)	(29)
	3а 2024 г.	8 953	(6)	-	(3 286)	-	-	-	123	-	5 790	(6)	(6)
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	34 682	(1 740)	682 941	(691 461)	220	(67)	-	(137)	-	26 026	(1 588)	(1 588)
	3а 2024 г.	103 303	(6 015)	850 153	(918 443)	4 250	25	-	(331)	-	34 682	(1 740)	(1 740)
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(63)	-	-	-	208	-	145	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 009	(1 009)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	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.	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	306 836 112 597	(6 605) (6 260)	84 675 306 836	(45 006) (6 605)
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Авансы выданные)	За 2025 г. За 2024 г.	147 350 60 215	(237) (239)	150 147 350	- (237)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	133 192 12 311	(6 368) (6 022)	50 098 133 192	(33 516) (6 368)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	26 151 39 714	- -	27 420 26 151	(11 490) -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 33	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 881 -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	50 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- -	1 -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	142 324	- -	76 142	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	306 836 112 597	(6 605) (6 260)	84 675 306 836	(45 006) (6 605)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	45 006	-	6 605	-	6 261	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	237	-	239	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 516	-	6 368	-	6 022	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 490	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	588 536	667 157
	3а 2024 г.	568 989	588 536
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	588 536	667 157
	3а 2024 г.	568 436	588 536
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	553	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	801 834	361 500
	3а 2024 г.	639 310	801 834
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	276 287	22 283
	3а 2024 г.	186 312	276 287
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	3а 2025 г.	118 525	12
	3а 2024 г.	97 302	118 525
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	16 309	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	317 383	309 675
	3а 2024 г.	278 192	317 383
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	87 032	26 761
	3а 2024 г.	49 335	87 032
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	75	2 523
	3а 2024 г.	218	75
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 704	-
	3а 2024 г.	9 621	1 704
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	325	88
	3а 2024 г.	543	325
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	503	159
	3а 2024 г.	1 478	503
Итого	3а 2025 г.	1 390 370	1 028 657
	3а 2024 г.	1 208 299	1 390 370

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 410 7 917	2 176 2 724	(1 842) (7 274)	(1 253) (958)	1 491 2 410
в том числе:						
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам и страховым взносам	За 2025 г. За 2024 г.	2 410 5 223	1 166 2 523	(1 842) (5 288)	(243) (49)	1 491 2 410
Оценочные обязательства по вознаграждениям	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 694	1 010 202	- (1 987)	(1 010) (909)	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	234 670	285 750	332 830
в том числе:			
Поручительство по соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 (АО АСТРОС ЛЦ)	234 670	285 750	332 830

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	622	4 776
Затраты на оплату труда	9 772	33 691
Отчисления на социальные нужды	2 931	7 218
Амортизация	282	9 256
Прочие затраты	95 723	112 032
Итого по элементам	109 330	166 973
Фактическая себестоимость проданных товаров	689 724	910 335
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	799 054	1 077 308

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2025 год
ООО «РУСЬИМПОРТ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оглавление

1. Сведения об Обществе	3
1.1. Общие сведения об Обществе	3
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	3
1.3. Сведения об изменении размера уставного капитала Общества	4
1.4. Информация об аудиторе Общества:	4
1.5. Краткая характеристика деятельности Общества	4
1.6. Численность работников Общества	4
1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:	4
2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета	4
2.1. Основные элементы учетной системы Общества	4
2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.	5
2.2.1. Учет основных средств	5
2.2.2. Учет нематериальных активов	7
2.2.3. Учет материально – производственных запасов	8
2.2.4. Порядок учета займов и кредитов.	10
2.2.5. Порядок учета финансовых вложений	11
2.2.6. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.	11
2.2.7. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов.	13
2.2.8. Порядок учета оценочных и условных обязательств.	13
2.3. Порядок учета резервов предстоящих расходов	13
3. Информация о финансовом положении, доходах и расходах Общества	14
3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности	14
3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества	15
3.3. Расчеты по налогу на прибыль за 2025 г.	15
3.4. Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества	16
4. Информация о связанных сторонах	17
5. Информация о государственной помощи	23
6. Информация о событиях после отчетной даты	23
7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах	23
8. Информация о прекращаемой деятельности	23
9. Информация об участии в совместной деятельности	23
10. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности	23
11. Информация о конечных бенефициарах	24
12. Раскрытие отдельных статей баланса	24
а) Материально-производственные запасы	24
б) Финансовые вложения и заемные средства	25
в) Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	30
г) Отложенные налоговые активы и обязательства	30
д) Дебиторская и кредиторская задолженность	31
е) Денежные средства	31
ж) Поручительства и гарантии	32
з) Отражение операций по реорганизации	33
14. Отражение денежных средств и денежных эквивалентов, порядок формирования Отчета о движении денежных средств	33

1. Сведения об Обществе

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью "РУСЬИМПОРТ".

Сокращенное наименование: ООО "РУСЬИМПОРТ".

Тел./факс (812) 332-67-00.

Юридический адрес: 188508, Ленинградская область, р-н Ломоносовский, Горелово поселок городского типа, Волхонское ш (Производственная зона Горелово квартал 5 тер), д. 2А Квартал 5.

Фактический (почтовый адрес): 188508, Ленинградская область, р-н Ломоносовский, Горелово поселок городского типа, Волхонское ш (Производственная зона Горелово квартал 5 тер), д. 2А Квартал 5.

Дата государственной регистрации: 30.08.2011, Свидетельство № 1117847362500.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 92068661,

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 46.6.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 7807362724.

Код причины постановки на учет (КПП) 472501001.

Филиалов и представительств у Общества не имеется.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на дату окончания отчетного года составляет 3 428 тыс. руб.

03.12.2025 г. внесена запись под номером 2254701314580 об изменении сведений об участниках/учредителях Общества.

С 03.12.2025 г. единственным участником Общества, владеющим 100% долей, составляющей уставный капитал, является:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АСТРОС" (JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A."), зарегистрированная по адресу: 9b, boulevard Prince Henri, L-1724 Luxembourg, зарегистрированное в Торговом реестре и компаниях в Люксембурге, раздел В под номером 30499, зарегистрированное в соответствии с нотариальным актом, полученным 10 апреля 1989 года, опубликованным в Mémorial C, Recueil Spécial des Sociétés et Associations, номер 242 от 31 августа 1989 года.

1.3. Сведения об изменении размера уставного капитала Общества

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

За предыдущие 3 года не производились изменения размера уставного капитала.

1.4. Информация об аудиторе Общества:

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.5. Краткая характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля машинами и оборудованием, деталями, узлами и прочими принадлежностями;
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- оптовая торговля непродовольственными и потребительскими товарами, а также пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- прочая оптовая торговля всеми видами товаров;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- осуществление внешнеэкономической деятельности

1.6. Численность работников Общества

В 2025 г. в целом по Обществу среднегодовая численность составила 5,7 человек, в 2024 – 10,6 человек.

Численность работников на 31.12.2025 года 5 человек, на 31.12.2024 года 12 человек.

1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО)

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников и Генерального директора/Директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Функции ЕИО исполняет Генеральный директор Черницкая Ирина Борисовна.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

2.1. Основные элементы учетной системы Общества

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2025 г. осуществлялось сторонней организацией – АО «Астрос Рус» на основании Договора возмездного оказания услуг №5476 от 01.07.2016 года.

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применялась компьютерная техника, бухгалтерская программа 1С: Предприятие.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году.

Бухгалтерскую отчетность подписывает уполномоченный представитель Терентьева А. А. по доверенности №531 от 25.02.2025 г. (срок действия по 24.02.2028).

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В 2025 г. Обществом применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утверждённая 30 декабря 2024 г.

На 2025 г. Обществом внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденные Генеральным Директором Общества 30.12.2024 года, в части применения Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023), и Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2025 году, отражены ниже.

2.2.1. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив основным средством 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 она превышает 10 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Элементами амортизации являются:

- Срок полезного использования;
- Способ начисления амортизации;
- Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

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

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Общество применяет амортизационную премию в налоговом учете в размере 10 процентов в отношении основных средств, относящихся к 1–2 амортизационным группам и 30 процентов в отношении основных средств, относящихся к 3–7 амортизационным группам

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката), учитываются Обществом в составе доходных вложений в материальные ценности с использованием счета 03.

Общество переоценку основных средств не проводит.

По капитальным затратам на арендованные основные средства срок полезного использования принимался равным сроку договора аренды.

Срок полезного использования объекта основных средств, первоначально определенный при вводе в эксплуатацию данного объекта, мог быть увеличен в случае, если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения такого объекта произошло увеличение срока его эксплуатации.

При этом увеличение срока полезного использования объекта основных средств осуществлялось в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее был включен указанный объект.

Имущество, предоставляемое арендатору (нанимателю) за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, отражалось в бухгалтерском учете обособленно. Учет расходов, связанных с предоставлением имущества в аренду, велся обособленно.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитывались на забалансовом счете (за исключением объектов в случаях, предусмотренных в договоре финансовой аренды) в оценке, принятой в договоре аренды.

2.2.2. Учет нематериальных активов

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к учету с учетом следующих особенностей:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Патенты, лицензии	Период действия патента, по сроку действия лицензии
Программы для ЭВМ, базы данных	5 лет или по сроку, установленному Специалистами Общества
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	По сроку регистрации

Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Переоценка НМА не производится.

Расходы по доработке НМА относятся на расходы будущих периодов и списываются на затраты пропорционально оставшемуся сроку полезного использования объекта НМА

2.2.3. Учет материально – производственных запасов.

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщиков несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении от поставщиков.

Поступление запасов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка запасов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по методу ФИФО.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Общество создает резерв под обесценение запасов по тем позициям, по которым обнаружены признаки обесценения:

- а. Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т. п.)
- б. Запасы, период оборачиваемости по которым по каким-либо причинам существенно отличается от периода оборачиваемости, характерного для данной категории запасов (Приложение № к УП), но по которым еще не сформирован резерв;

На основании требования рациональности бухгалтерского учета Общество проводит выборочную оценку запасов с признаками обесценения, удовлетворяющие критерию б.:

- проверка чистой стоимости продажи не производится по номенклатурным единицам, стоимость которых на отчетную дату составляет менее 5% от общей стоимости запасов, отраженных в составе запасов на соответствующем счете бухгалтерского учета;

При этом общая стоимость запасов с признаками обесценения, удовлетворяющим критерию б, не должна превышать 5% (уровень существенности) от стоимости запасов, отражаемых по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Запасы с признаками обесценения, удовлетворяющими критериям а и б отражаются в учете Общества обособленно на отдельном субсчете 41.Б. Общество создает резерв под обесценение данных МПЗ в сумме фактической себестоимости запасов, если у Общества нет уверенности в том, что стоимость запасов будет компенсирована Поставщиком запасов.

В случае, если сумма компенсации меньше фактической себестоимости запасов Общество создает резерв под обесценение в размере разницы между суммой компенсации и фактической себестоимостью запасов.

В бухгалтерском учете данные о резерве под обесценение запасов отражаются с использованием счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Корреспондирующим счетом к счету 14 выступает счет 90.02 «Себестоимость продаж» в случае создания резерва под обесценение запасов, используемых в производственной деятельности. При создании резерва под обесценение по запасам, не используемых в основной деятельности, сумма резерва относится на счет 14 в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы».

Резерв под снижение стоимости запасов начисляется на дату составления бухгалтерской отчетности

2.2.4. Порядок учета займов и кредитов.

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Задолженность подразделялась на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Общество осуществляло перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являлись:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являлись:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), в том числе: расходы по страхованию, нотариальные услуги, оценка залога.

Расходы по займам отражались в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относились.

Расходы по займам признавались прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежала включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включались учитываются в составе прочих расходов

2.2.5. Порядок учета финансовых вложений.

К финансовым вложениям Общество относит в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений согласно условиям заключенных договоров. Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

Размещенные депозиты (за исключением депозитов на условиях «до востребования») в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учитывается в составе финансовых вложений.

2.2.6. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете в отчетном периоде отражались согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в качестве прочих доходов – доходы от реализации, ОС и прочих активов.

Доходами Общества в 2025 г. признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров (работ, услуг)) признавались при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общество, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде учет затрат на производство велся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Расходами Общества признавалось уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности принимались Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не выполнялось хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признавалась дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формировали:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в форме «Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» в разделе «Затраты на производство» за отчетный и предыдущий год.

Расходы, произведенные в связи с оказанием услуг по агентским и иным посредническим договорам, отражаются с использованием счета 20 «Основное производство» и признаются в том отчетном периоде, в котором признана выручка от реализации услуг по агентским договорам.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, учитывались на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы

будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2.7. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Начисление налогов (авансовых платежей) осуществляется ежемесячно.

2.2.8. Порядок учета оценочных и условных обязательств.

Учет расчетов оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом создаются оценочные резервы, предусмотренные требованиями законодательства Российской Федерации:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;

2.3. Порядок учета резервов предстоящих расходов.

Общество создает следующие виды резервов:

- Резерв на выплату вознаграждений по итогам года;
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв сомнительных долгов;
- Резерв под снижение стоимости МПЗ.

1.1 Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

За отчетные периоды с 01.01.2024 оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по каждому сотруднику в отдельности в программе «1С: Зарплата и управление персоналом».

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

$НСР = (К \text{ дн.} * СДЗ) + СВ \text{ ВФ} + СВ \text{ НС}$, где:

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

К дн. - количество дней основного и дополнительного отпусков, накопленного каждым сотрудником за отчетный месяц;

СДЗ - средний дневной заработок каждого сотрудника за предыдущие 12 месяцев, рассчитанный в соответствии с порядком расчета среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск;

СВ ВФ – страховые взносы во внебюджетные фонды по каждому сотруднику, с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ;

СВ НС - страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний по каждому сотруднику.

Начисление резерва производится по подразделению с включением суммы резерва в состав расходов на оплату труда.

По состоянию на конец года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации с отнесением суммы излишне начисленного резерва в состав внереализационных доходов Общества или доначислением резерва по подразделению и включением суммы в состав расходов на оплату труда. Инвентаризация проводится исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника; расчет страховых взносов проводится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам по каждому сотруднику, и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

1.2 Резерв сомнительных долгов.

Компания создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями за счет финансовых результатов предприятия. Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение 180 календарных дней с момента погашения, предусмотренного в договоре. Создание резерва сомнительных долгов оформляется Приказом о сумме отчислений в резерв сомнительных долгов.

1.3 Резерв на выплату вознаграждения за год.

Резерв расходов на выплату премии по итогам работы за год начисляется ежемесячно в размере 1/12 от предполагаемой суммы премии.

Если сумма премии по итогам работы за год, фактически начисленных до даты начисления премии, превышает сумму резерва, сформированного на дату начисления премии, то сумма превышения включается в состав расходов периода начисления премии.

Если сумма премии по итогам работы за год, фактически начисленных до даты начисления премии, оказывается меньше суммы резерва, сформированного на дату начисления премии, то разница подлежит включению в состав внереализационных доходов периода начисления премии.

3. Информация о финансовом положении, доходах и расходах Общества

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование товаров, работ, услуг	Выручка (сч.90.01), без НДС		Себестоимость (сч.90.02)	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Товары в т.ч.	723 311	950 711	(689 724)	(910 335)

- GARLINE	-	112 575	-	(102 417)
- Lavazza	978	32 335	(844)	(42 468)
- Xpel	2 490	16 426	(5 461)	(17 230)
- PROEKT 111	-	13 770	-	(11 946)
- ZAZERKALIE	83 574	-	(79 332)	-
- DALZ	34 440	-	(33 509)	-
- LAD RM	579 517	770 422	(550 968)	(732 048)
- ANDREU WORLD	5 902	-	(4 938)	-
- Прочие	16 410	5 183	(14 672)	(4 226)
Оказанные услуги	1 664	15 730	(1 009)	(44)
Итого	724 975	966 441	(690 733)	(910 379)

В 2025 году по сравнению с предыдущим годом выручка уменьшилась на 241 466 тыс. руб. или на 25% при одновременном сокращении размера валовой прибыли на 38,9%: в 2025 году валовая прибыль составила 34 242 тыс. руб., что на 21 820 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем году.

В 2024-2025 гг. Общество не производило выплат премий покупателям.

Расходы на продажу в 2025 году уменьшились на 49 170 тыс. руб., или на 64,8%. Наибольшее сокращение произошло по следующим категориям:

- оплата труда и взносы – 23 064 тыс.руб. или 72%
- расходы на рекламу – 5 582 тыс.руб. или 84%
- амортизация – 8 329 тыс.руб. или 98%
- расходы на хранение и обработку – 2 931 тыс.руб. или 37%

Управленческие расходы также снизились в 2025 году – на 9 438 тыс.руб. или на 10% к предыдущему году.

Несмотря на существенное сокращение расходов, по итогам 2025 года у Общества образовался убыток от продаж в размере 74 079 тыс.руб., что на 36 788 тыс.руб. или на 33% меньше величины убытка, полученного за 2024 год.

3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества

Свернутое сальдо прочих доходов и расходов составило 27 734 тыс.руб. в 2025 году (доход) против (35 413) тыс.руб. в 2024 году (расход). Свернутая сумма курсовых разниц в 2025 году составила 54 149 тыс.руб. (доходы) против (32 910) тыс.руб. в 2024 году (расходы).

Детальная расшифровка прочих доходов и расходов дана в Отчете о финансовых результатах.

3.3. Расчеты по налогу на прибыль за 2025 г.

Применяемая ставка налога на прибыль в 2024 году 20%; с 01.01.2025г. размер ставки составляет 25%.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 038)	(81 223)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2 759	16 245

3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 462)	(1 902)
4	Отложенный налог на прибыль	1 297	14 342
5	Текущий налог на прибыль 20%	-	-
6	Эффект от изменения ставки налога с 20% до 25%	-	12 026
7	(Расход) доход по налогу (строка 2410 ОФР)	1 297	26 365
8	Чистая прибыль (убыток)	(9 741)	(54 858)

3.4 Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В течение 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 16,5%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. По мнению руководства, последствия введенных санкций косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Общества в будущем.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Акционерное общество "АСТРОС" (JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A.")	В	В	
Участники совместной деятельности			
Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	С	С	
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	С	С	Изменение 22.08.2025, присоединение к АО «АСТРОС РУС»
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДистрибьюшн»	С	С	
Основной управленческий персонал			
Черницкая Ирина Борисовна / Генеральный директор	В	В	
Другие связанные стороны			
Амарис Гонконг ЛТД	С	С	
АЛЕРС ЛОГИСТИК НВ	С	С	
АЛЕРС СИНГАПУР ЛТД	С	С	
Алерс Плюс д.о.о.	С	С	
АЛЕРС ИНДИЯ	С	С	
ООО «Алерс Логистик Украина»	С	С	
ТОО "Алерс Казахстан"	С	С	
ТОО "Алерс ТЛК"	С	С	
Амарис Гонконг ЛТД	С	С	
ЗАО «Алерс Клайпеда»	С	С	
ПТ АЛЕНС ХОЕНГ ИНДОНЕЗИЯ	С	С	
АЛЕРС МАРТИТАЙМ КИПР	С	С	
БИМ КОНГО САРЛЮ	С	С	
Си ЛОЙД НВ	С	С	
Анаком БВ	С	С	
АХЕ Инвестментс нв	С	С	
Шанхай Алерс Интернэшнл Логистикс Ко, Лтд	С	С	
Шанхай Алерс Интернэшнл Трейдинг Ко, Лтд	С	С	
СПФЛ (Парижская обучающая и логистическая компания)	С	С	
Бридж Лайнс СА	С	С	
ООО «Алерс Украина»	С	С	
ДоксБИ нв	С	С	
БИМ СА (БИМ е-Солютионс СА)	С	С	
ООО «Алерс Логистикс»	С	С	
АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	С	С	
Си Ллойд Н.В.	С	С	

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024, тыс. руб.	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (Получение/Выдача займа), тыс. руб.	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2025, тыс. руб.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Участники совместной деятельности	-	1 037 435	(89 437)	(8 926)	690 080	248 993	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	Выдача займов	985 227	257 142	(408 833)	833 536	-	-	-	Безналичная
Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	Выдача займов	248 993	-	-	-	248 993	-	-	Безналичная
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	Приобретение товаров, работ, услуг	(9 432)	(98 875)	100 693	(7 613)	-	-	-	Безналичная
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	Получение займов	(274 253)	(402 300)	364 129	(312 424)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Приобретение товаров, работ, услуг	(36)	(5 713)	5 608	(141)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Продажа товаров, работ, услуг	-	579	(154)	425	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Выдача займов	72 276	174 098	(159 916)	86 458	-	-	-	Безналичная

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	(50)	50	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Получение займов	(30 324)	(266 718)	297 042	0	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Выдача займов	-	2 646	(2 646)	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДиСтрибьюшн»	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 243)	(12 944)	13 648	(539)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДиСтрибьюшн»	Получение займов	-	(68 733)	68 733	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДиСтрибьюшн»	Выдача займов	46 227	331 431	(287 280)	90 378	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны	-	(753 575)	(1 392 294)	1 441 108	(704 761)	-	-	-	-
ЗАО «Алерс Клайпеда»	Приобретение товаров, работ, услуг	(83 966)	(1 067 380)	1 137 754	(13 592)	-	-	-	Безналичная
Амарис Гонконг ЛТД	Приобретение товаров, работ, услуг	214	-	(214)	-	-	-	-	Безналичная
АСТРОС СА	Получение займов	(669 823)	(324 914)	303 568	(691 169)	-	-	-	Безналичная
Итого		283 860	(1 481 730)	1 432 182	(14 681)	248 993	-	-	-

47

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023, тыс. руб.	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (Получение/выдача займа), тыс. руб.	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2024, тыс. руб.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Участники совместной деятельности	-	1 014 977	2 993 307	(2 970 851)	1 037 433	-	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	Выдача займов	1 252 357	357 368	(375 506)	1 234 220	-	-	-	Безналичная
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	Приобретение товаров, работ, услуг	(51 782)	150 593	(108 243)	(9 432)	-	-	-	Безналичная
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	Получение займов	(208 813)	434 391	(499 831)	(274 254)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Приобретение товаров, работ, услуг	(22)	4 086	(4 099)	(36)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Продажа товаров, работ, услуг	-	8 494	(8 494)	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Получение займов	(48 639)	56 181	(7 543)	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Выдача займов	-	473 610	(401 334)	72 276	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	3 542	(3 542)	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Получение займов	(12 399)	822 595	(840 521)	(30 324)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Выдача займов	1 036	-	(1 036)	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДистрибьюшн»	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 496)	18 010	(17 757)	(1 243)	-	-	-	Безналичная

Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДистрибьюшн»	Получение займов	-	49	(49)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДистрибьюшн»	Выдача займов	84 734	664 390	(702 897)	46 227	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны	-	(649 051)	1 769 999	(1 874 522)	(753 575)	-	-	-
ЗАО «Алерс Клайпеда»	Приобретение товаров, работ, услуг	(40 280)	1 412 544	(1 456 230)	(83 966)	-	-	Безналичная
Амарис Гонконг ЛТД	Приобретение товаров, работ, услуг	-	214	-	214	-	-	Безналичная
АЛЕРС ЛОГИСТИК НВ	Получение займов	(302 075)	316 544	(14 468)	-	-	-	Безналичная
АСТРОС СА	Получение займов	(306 696)	40 697	(403 824)	(669 823)	-	-	Безналичная
Итого		365 926	4 763 306	(4 845 373)	283 859	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.

Вознаграждения (начисленная заработная плата, начисленные с неё страховые взносы, отпускные и пр.) основному управленческому персоналу Управляющей компании АО «Астрос РУС» за отчетный период входят в стоимость оплаты аутсорсинговых услуг и отдельно не выплачиваются.

Информация о размере вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее* (в тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	854	706
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	854	706

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимается генеральный директор.

Сумма выплаченных дивидендов единственному участнику составила:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A."	---	---

5. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2025 года составила 1 491 тыс. руб. В Обществе в 2025 г. создавались следующие резервы:

Наименование резерва	31.12.2024	Признано	Погашено	31.12.2025
Оценочные обязательства по вознаграждениям	-	1 010	(1 010)	-
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам и страховым взносам	2 410	1 166	(2 085)	1 491

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет.

10. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности

Общество признает ошибку существенной, в результате исправления которой содержащая исправленный показатель статья Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах или других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

В отчетности за 2025 год вносились следующие изменения показатели статей Бухгалтерской отчетности в связи с определением сальдированной величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по каждой группе временных

разниц: откорректированы строки 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса на 31.12.24 и 31.12.23 г.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за предыдущий год, тыс. руб.	Скорректированный показатель на 31.12.2024 в настоящей отчетности, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	86 367	60 219	(26 148)	Исправление ошибки
Отложенные налоговые обязательства	26 239	91	(26 148)	Исправление ошибки

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за предыдущий год, тыс. руб.	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в настоящей отчетности, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	50 236	35 828	(14 408)	Исправление ошибки
Отложенные налоговые обязательства	16 473	2 065	(14 408)	Исправление ошибки

11 Информация о конечных бенефициарах

Согласно имеющейся у Общества информации, конечным бенефициаром является физическое лицо – резидент Бельгии – г-н Кристиан Андрэ Хервинг Лейзен.

12. Раскрытие отдельных статей баланса

Валюта баланса Общества уменьшилась в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 21 % или на 369 882 тыс. руб., причиной стало существенное снижение дебиторской и кредиторской задолженности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.25 уменьшились на 2,7 % или на 9 741 тыс. руб., что обусловлено убытком по результатам 2025 года.

а) Материально-производственные запасы

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

В 2025 году Обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При определении текущей рыночной стоимости применялись методы, указанные в Методике формирования резерва под снижения стоимости материальных ценностей, утвержденной в Обществе.

Наименование видов/групп материально-производственных запасов	Сумма начисленного резерва по состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Материалы	29
Товары	1 588
Итого	1 617

б) Финансовые вложения и заемные средства

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Обществу подключена услуга «Единый баланс» по договору банковского счета с АО «Райффайзенбанк» на основании Заявления 23.10.2018г., при этом Общество является владельцем единого Мастер-счета. Для реализации данной услуги Общество заключило внутренние процентные договора выдачи и получения займа от 11.10.2018 с компаниями-участниками данной услуги: АО «Алерс Рус», ООО «Алерс Кастомс», ООО «Алерс ТЛР», ООО «Эй.Си.Дистрибьюшн», АО «Асторс ЛЦ». На основании дополнительных соглашений от 28.12.2024 срок действия договоров продлен до 31.12.2026.

В соответствие с подключенной услугой Банк ежедневно осуществляет операции по выдаче/гашению задолженности по внутренним займам для достижения на рублевых расчетных счетах компаний-участников услуги на конец операционного дня остатка денежных средств равного 0 руб.; при этом остатки денежных средств со счетов компаний-участников услуги «Единый баланс» зачисляются Банком на расчетный счет ООО «РусьИмпорт» как владельца единого Мастер-счета.

Выданные заемные средства в рамках услуги «Единый баланс» учитываются Обществом на счете 58.03.1 «Предоставленные займы Cash-pooling» и отражаются в составе Оборотных активов по строке 1240 «Финансовые вложения». Полученные заемные средства учитываются Обществом на счете 66.03.1 «Краткосрочные займы Cash-pooling» и отражаются в составе Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства». Проценты, начисленные за пользование полученными заемными средствами, отражаются Обществом в составе Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства». В Отчете о движении денежных средств операции по выдаче и гашению полученных и выданных займов в рамках услуги «Единый баланс» отражаются свернуто по строкам 4213, 4223, 4311 и 4323 соответственно.

Информация о величине и изменениях сумм полученных и выданных займов и кредитов за 2024-2025 годы, а также об остатках невостребованных лимитов (в рублях) приведены в таблице ниже. Причиной неиспользования лимитов по договорам займа в рамках услуги «Единый баланс» является природа данных займов (Cash-pooling). Причиной неиспользования лимитов по кредитным договорам и договорам займа является достаточность собственных средств и отсутствие необходимости в привлечении дополнительных средств по состоянию на отчетную дату.

Выданные займы и кредиты: тыс. руб.

Контрагент	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Лимит суммы займа/кредита по договору на 31.12.2025	Неиспользованный остаток лимита на 31.12.2025
Договор		Выдано займов / Начислено процентов	Возвращено займов / Получена оплата процентов			
АО "АСТРОС ЛЦ"						
2578 от 29.10.2020 (займ)	254 626	22 409	(22 394)	254 641		
Тело займа					350 000	101 007
за 2025	248 993	-	-	248 993		
за 2024	248 993	-	-	248 993		
Проценты						

за 2025	5 633	22 409	(22 394)	5 648		
за 2024	5 648	22 409	(22 425)	5 633		
Договор займа 6514 от 11.10.2018 (выдача)	979 593	234 731	(386 437)	827 888		
Тело займа					1 200 000	380 791
за 2025	962 495	188 788	(332 075)	819 209		
за 2024	967 689	232 548	(237 742)	962 495		
Проценты						
за 2025	17 098	45 943	(54 362)	8 679		
за 2024	30 026	102 410	(115 338)	17 098		
ООО "А-КАСТОМС"						
Договор займа 6520 от 11.10.2018 (выдача)	72 276	174 098	(159 917)	86 457		
Тело займа					600 000	514 281
за 2025	71 428	170 742	(156 451)	85 719		
за 2024	-	466 373	(394 945)	71 428		
Проценты						
за 2025	848	3 356	(3 466)	738		
за 2024	-	7 237	(6 389)	848		
ООО "АЛЕРС ТЛР"						
Договор займа 6518 от 11.10.2018 (выдача)	-	2 647	(2 647)	-		
Тело займа					600 000	600 000
за 2025	-	2 645	(2 645)	-		
за 2024	-	-	-	-		
Проценты						
за 2025	-	2	(2)	-		
за 2024	1 036	-	(1 036)	-		
ООО "ЭЙ.СИ.ДИСТРИБЬЮШН"						
Договор займа 6516 от 11.10.2018 (выдача)	46 227	331 431	(287 280)	90 378		
Тело займа					600 000	510 389
за 2025	44 540	328 659	(283 588)	89 611		
за 2024	82 190	655 162	(692 811)	44 540		
Проценты						
за 2025	1 687	2 772	(3 692)	767		
за 2024	2 545	9 228	(10 086)	1 687		
ИТОГО за 2025	1 352 722	765 316	(858 675)	1 259 364		
ИТОГО за 2024	1 338 127	1 495 367	(1 480 772)	1 352 723		

Полученные займы и кредиты:

тыс. руб.

Контрагент Договор	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Лимит суммы займа/кредита по договору на 31.12.2025	Неиспользованный остаток лимита на 31.12.2025
		Возвращено займов (кредитов) / уплачено процентов	Получено займов (кредитов) / Начислено процентов			
AHLERS LOGISTICS NV	-	-	-	-	-	-
Договор займа 4597 от 24.03.2022	-	-	-	-	-	-
тыс. евро	-	-	-	-	-	-
тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Тело займа	-	-	-	-	-	-
за 2025	-	-	-	-	-	-
тыс. евро	-	-	-	-	-	-
тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
за 2024	(288 491)	296 461	(7 970)	-	-	-
тыс. евро	(2 908)	2 908	-	-	-	-
тыс. руб.	(288 491)	296 461	(7 970)	-	-	-
Проценты	-	-	-	-	-	-
за 2025	-	-	-	-	-	-
тыс. евро	-	-	-	-	-	-
тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
за 2024	(13 585)	20 083	(6 498)	-	-	-
тыс. евро	(137)	199	(62)	-	-	-
тыс. руб.	(13 585)	20 083	(6 498)	-	-	-
ASTROS S.A.						
Договор займа 4597 от 24.03.2022 (передан от AHLERS LOGISTICS по соглашению от 31.05.24)	(337 863)	72 395	(11 461)	(276 929)		
тыс. евро	(3 184)	276	(99)	(3 007)		
тыс. руб.	(337 863)	72 395	(11 461)	(276 929)		
Тело займа						
за 2025	(308 591)	40 744	-	(267 847)		
тыс. евро	(2 908)	-	-	(2 908)		
тыс. руб.	(308 591)	40 744	-	(267 847)		
за 2024	-	37 601	(346 192)	(308 591)		
тыс. евро	-	-	(2 908)	(2 908)		
тыс. руб.	-	37 601	(346 192)	(308 591)		
Проценты						
за 2025	(29 272)	31 651	(11 461)	(9 082)		
тыс. евро	(276)	276	(99)	(99)		
тыс. руб.	(29 272)	31 651	(11 461)	(9 082)		
за 2024	-	3 096	(32 368)	(29 272)		

тыс.евро	-	-	(276)	(276)		
тыс.руб.	-	3 096	(32 368)	(29 272)		
Loan Agreement 1523 of 26.11.2019, тыс. руб.	(331 961)	64 319	(25 195)	(292 837)		
Тело займа					375 000	95 054
за 2025	(279 946)	-	-	(279 946)		
за 2024	(279 946)	-	-	(279 946)		
Проценты						
за 2025	(52 015)	64 319	(25 195)	(12 891)		
за 2024	(26 750)	-	(25 264)	(52 015)		
Соглашение о новации № 1 от 04.08.25 (дог.поставки № 5101 от 13.09.2022 Ahlers Klaipeda)	-	8 260	(129 663)	(121 403)		
тыс.евро	-	0	(1 318)	(1 318)		
тыс.руб.	-	8 260	(129 663)	(121 403)		
Тело займа	-					
за 2025	-	8 194	(127 558)	(119 364)		
тыс.евро	-	-	(1 296)	(1 296)		
тыс.руб.	-	8 194	(127 558)	(119 364)		
за 2024	-	-	-	-		
тыс.евро	-	-	-	-		
тыс.руб.	-	-	-	-		
Проценты	-					
за 2025	-	66	(2 105)	(2 039)		
тыс.евро	-	-	(22)	(22)		
тыс.руб.	-	66	(2 105)	(2 039)		
за 2024	-	-	-	-		
тыс.евро	-	-	-	-		
тыс.руб.	-	-	-	-		
XPEL BV						
Договор займа №2042 от 26.03.2020	(18 550)	18 550	-	-		
тыс.евро	(175)	175	-	-		
тыс.руб.	(18 550)	18 550	-	-		
Тело займа						
за 2025	(18 550)	(18 550)	-	-		
тыс.евро	(175)	175	-	-		
тыс.руб.	(18 550)	18 550	-	-		
за 2024	(17 342)	3 099	(4 307)	(18 550)		
тыс.евро	(175)	-	-	(175)		
тыс.руб.	(17 342)	3 099	(4 307)	(18 550)		
АО "АСТРОС РУС"						

Договор займа № 6513 от 11.10.2018 (получение), тыс.руб.	(274 254)	332 307	(370 478)	(312 425)		
Тело займа					600 000	290 324
за 2025	(269 455)	319 169	(359 390)	(309 676)		
за 2024	(202 598)	408 046	(474 903)	(269 455)		
Проценты						
за 2025	(4 799)	13 138	(11 088)	(2 749)		
за 2024	(6 216)	26 345	(24 928)	(4 799)		
ООО "А-КАСТОМС"						
Договор займа 6521 от 11.10.2018 (получение), тыс.руб.	-	-	-	-		
Тело займа					600 000	600 000
за 2025	-	-	-	-		
за 2024	(46 793)	53 946	(7 153)	-		
Проценты						
за 2025	-	-	-	-		
за 2024	(1 846)	2 236	(390)	-		
ООО "АЛЕРС ТЛР"						
Договор займа 6519 от 11.10.2018 (получение), тыс.руб.	(30 324)	297 043	(266 719)	-		
Тело займа					600 000	600 000
за 2025	(29 378)	294 793	(265 415)	-		
за 2024	(11 460)	810 830	(828 749)	(29 378)		
Проценты						
за 2025	(946)	2 250	(1 304)	-		
за 2024	(939)	11 765	(11 772)	(946)		
ООО "ЭЙ.СИ.ДИСТРИБЬЮШН"						
Договор займа 6517 от 11.10.2018 (получение), тыс.руб.	-	68 732	(68 732)	-		
Тело займа					600 000	600 000
за 2025	-	68 608	(68 608)	-		
за 2024	-	-	-	-		
Проценты						
за 2025	-	124	(124)	-		
за 2024	-	-	-	-		
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"						
Договор о предоставлении кредита №0DZS6L от 23.04.24, тыс.руб.	-	2 661	(2 661)	-		
Тело займа					400 000	400 000
за 2025	-	2 600	(2 600)	-		
за 2024	-	-	-	-		
Проценты						

за 2025	-	61	(61)	-	
за 2024	-	-	-	-	
ИТОГО за 2025	(992 952)	864 267	(874 909)	(1 003 594)	
ИТОГО за 2024	(914 516)	1 692 058	(1 770 494)	(992 952)	

в) Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя (по группам)	тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2025
Объекты ОС, в т.ч.	1 723	1 456
-офисное оборудование	128	16
-специализированное оборудование для оформления выставочных площадок, проведения дегустаций, промо-акций, демонстраций (корнер)	10	-
-права пользования активами (автомобиль)	-	-
-приобретение объектов ОС (кофейные аппараты и специализированное оборудование для оформления выставочных площадок, проведения дегустаций, промо-акций, демонстраций)	1 586	1 440
Доходные вложения в материальные ценности	316	-
-объекты основных средств, переданные контрагентам во временное пользование на основании договоров аренды (кофейные аппараты)	316	-
- объекты, переданные в безвозмездное пользование по договору ссуды	-	-

г) Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя (по группам)	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые активы:	64 009	60 219	35 827
Материалы	7	2	1
Оценочные обязательства и резервы	-	27	1 583
Расходы будущих периодов	-	14 007	11 677
Резервы сомнительных долгов	11 251	1 651	1 252
Товары	397	435	1 203
Убытки прошлых лет	52 354	44 097	19 919
Арендные обязательства	-	-	192
Отложенные налоговые обязательства:	2 584	91	2 065
Доходные вложения в материальные ценности	-	33	1 131
Доходы будущих периодов	2 580	-	-
Нематериальные активы	-	24	34
Основные средства	4	34	144
Прочие расходы	-	-	756

д) Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по показателям приведена в Балансе и в пояснениях к нему в табличной форме.

Уменьшение суммы дебиторской задолженности в течение 2025 года связано с сокращением оборота по договорам поставки с покупателями и заказчиками.

Расшифровка кредиторской задолженности по показателям приведена в Балансе и в пояснениях к нему в табличной форме.

Уменьшение размера кредиторской задолженности также является следствием сокращения оборота по договорам поставки с покупателями.

е) Денежные средства

тыс. руб.			
Показатели	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Расчетные счета, в том числе	767	4 782	13 844
- Расчетный RUR РАЙФФАЙЗЕНБАНК	758	4 493	13 766
- 40702810994510008583, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	закрыт	закрыт	8
- Расчетный RUR СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	закрыт	28	70
- 40702810032180011391, ФИЛИАЛ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	-	262	-
- 40702810032180011663, ФИЛИАЛ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	9	-	-
Валютные счета, в том числе	0	0	49 596
- Текущий EUR РАЙФФАЙЗЕНБАНК	0	0	49 596
- Транзитный USD Райффайзен	0	0	-
Депозит и специальные счета в банках, в том числе	854	20 238	78
- Депозит Райффайзенбанк	-	-	-
- Депозит АО «Альфа-Банк»	721	20 100	-
- Корпоративная карта 40720810903000002352	133	138	78
Итого	1 622	25 020	63 518

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 г. к денежным эквивалентам Общество относило открытые в кредитных организациях депозитные вклады (депозиты) до востребования, сроком возврата до 30 дней и банковские векселя, принадлежащие Обществу, срок погашения которых на отчетную дату наступил.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относило к денежным эквивалентам, отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 622	25 020	63 518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	1 622	25 020	63 518

Денежных средств, недоступных для использования Обществом, нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции и на отчетную дату.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации, действовавших на 31 декабря 2025 года.

Курс Евро:

- 31.12.2025 г. – 92,0938 руб.
- 31.12.2024 г. – 106,1028 руб.
- 31.12.2023 г. – 99,1919 руб.

Курс Доллара США:

- 31.12.2025 г. – 78,2267 руб.
- 31.12.2024 г. – 101,6797 руб.
- 31.12.2023 г. – 89,6883 руб.

Курс Юаня:

- 31.12.2025 г. – 11,1592 руб.
- 31.12.2024 г. – 13,4272 руб.
- 31.12.2023 г. – 12,5762 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

ж) Поручительства и гарантии

Обществом выдано поручительство банку АО «Райффайзенбанк» на общую сумму 450 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств Компанией АО «Астрос ЛПЦ» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи.

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность АО «Астрос ЛПЦ» перед АО «Райффайзенбанк» по Кредитному соглашению № 42265PF-SPB от 03.11.2020 об открытии кредитной линии в размере 450 000 тыс. руб. составляет 236 519 тыс. руб., в т. ч. сумма основного долга – 234 670 тыс. руб., сумма задолженности по процентам – 1 849 тыс. руб.

з) Отражение операций по реорганизации

В отчетном периоде Общество реорганизацию не осуществляло.

14. Отражение денежных средств и денежных эквивалентов, порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

При формировании показателей Формы «Отчет о движении денежных средств» Общество отражало движение денежных потоков с учетом косвенных налогов в связи отсутствием технических возможностей по отражению движения денежных средств свернуто в части косвенных налогов.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах отсутствует.

Уполномоченный представитель
по доверенности № 531 от 25.02.2025 г.



Терентьева А. А.

«20» февраля 2026 г.