Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Роксор Индастри» за 2025г.

1. Сведения об обществе

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Роксор Индастри»
Сокращенное наименование	ЗАО «Роксор Индастри»
Наименование на английском языке	Roxor Indastry
Юридический адрес (Место нахождения)	Российская Федерация 199178, г. Санкт-Петербург Малый пр. В.О., д. 30-32, лит. А, пом. 5Р
Сведения о государственной регистрации юридического лица	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 101612 выдано 21.12.1999 Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей
ОГРН	1037800022226
ИНН/КПП	7801139889/780101001
ОКПО	52192859
ОКТМО	40308000
ОКВЭД	46.90 торговля оптовая неспециализированная 33.12 ремонт машин и оборудования 46.69 торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Исполнительные органы	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ульф Аксель Херман Гренлунд
Лицензии	Отсутствуют

Уставный капитал ЗАО «Роксор Индастри» на отчетную дату 31.12.2025 г. составил 10 тыс. руб. – 100% иностранный капитал, полностью оплачен на момент регистрации.

Единственный акционер: Компания с ограниченной ответственностью «Роксор Холдинг Лимитед»-юридическое лицо по законодательству Республики Кипр, зарегистрированная за № 55079, находящаяся по адресу: Gr.Xenopoulbu, 17, P.C. 3106, Limassol, Cyprus.

Общество является непубличным акционерным обществом.

Высший орган управления: Общее собрание, Генеральный директор, Ревизор.

Дочерние общества отсутствуют.

Обособленные подразделения: представительство в г. Екатеринбург, на отдельный баланс не выделено.

Резервный капитал образован в предыдущие отчетные периоды и составляет 2 тыс. руб.

Среднесписочная численность Общества без совместителей на 31.12.2025 составляет 19 человек (на 31.12.2024- 19 человек).

Основные направления деятельности общества: оптовая торговля оборудованием и расходными материалами, оказание инжиниринговых услуг, работы по монтажу оборудования, услуги сервисного обслуживания.

Основная задача Общества – получение прибыли.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Роксор Индастри» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), федеральных стандартов бухгалтерского учета («ФСБУ») других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № 133 от 31.12.2017 года с дополнениями № 01 от 05.03.2020, №02 от 25.12.2021, (кроме случаев, когда предприятие допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-10/2012), № 01 от 25.12.2023, № 01 от 25.12.2024.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Оценка имущества и обязательств осуществляется методами, разрешенными законодательством Российской Федерации и отраженными в индивидуальной учетной политике Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ЗАО «Роксор Индастри» отсутствует.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в табличной и текстовой части пояснений, а именно:

-Нематериальные активы - пояснение 3 (3.1-3.6)

-Основные средства - пояснение 4 (4.1-4.6)

-Финансовые вложения - пояснение 5 (5.1-5.2)

-Запасы - пояснение 6 (6.1-6.2)

-Дебиторская задолженность - пояснение 7(7.1-7.2)

-Обязательства - пояснение 8 (8.1-8.3)

-Обеспечения обязательств - пояснение 9

-Расходы по обычным видам деятельности - пояснение 10

-Активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте – пояснение 12

-Доходы – пояснение 13

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

-Расходы – пояснение 14

-Информация о связных сторонах – пояснение 15

-Расчет налога на прибыль – пояснение 16

-Информация о движении денежных средств – пояснение 17

-Дополнительная информация – пояснение 18

-Информация о рисках хозяйственной деятельности организации – пояснение 19

-События после отчетной даты – пояснения 20

-Прекращаемая деятельность – пояснение 21

-Сведения о собственном капитале общества – пояснение 22

Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

II Учетная политика

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика организации обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности) (п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 конфигурация 1С Комплексная автоматизация 2.5 и других программ управленческого и оперативного ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам.

2.1.3. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10% от детализируемого показателя отчетности. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

2.1.5. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ №14/2022 «Нематериальные активы» на счетах 04 и 05. Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. В составе нематериальных активов отражен сайт

сроком использования более 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом с даты принятия к учету. Срок полезного использования нематериальных активов утверждается исходя из ожидаемого срока действия прав, в течение которого общество предполагает получать экономические выгоды. Обесценение НМА проверяется ежегодно.

2.1.6. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ №6/2020 «Основные средства» на счетах 01 и 02. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств 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 вцелом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% первоначальной стоимости основного средства. В составе основных средств отражены объекты как оборудование, инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка ОС по справедливой стоимости не производится Дата начала начисления амортизации – дата принятия к бухгалтерскому учету. Обесценение основных средств проверяется ежегодно. Основные средства распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Малоценные основные средства, стоимостью ниже 100 000 рулей и ниже не относятся к основным средствам, а относятся на расходы в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

2.1.7. Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств, исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.1.8. Доходы и убытки от выбытия ОС отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.9. Расходы на ремонт основных средств признаются в составе текущих расходов в том периоде, в котором понесены. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.1.10. Под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение.

2.1.11. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет аренды первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Права на пользование активом не переоцениваются. К объектам учета аренды при единовременном выполнении критериев относятся:

- предмет аренды предоставляется на определенный срок

- предмет аренды определен в договоре и арендатор не может изменить предмет аренды по своему усмотрению

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды

- арендатор имеет право определять использование предмета аренды.

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей.

При этих условиях арендные платежи признаются в расходах равномерно в течении срока аренды.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе.

2.1.12. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы», 41 «Товары». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

Запасы для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Запасы, приобретенные для продажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 «Товары» с учетом ввозных таможенных пошлин и сборов, а также расходов на транспортировку. Оценка реализованных товаров производится методом ФИФО. Организацией принято решение не применять ФСБУ №5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ №5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов. Признаются расходами периода, в котором были понесены.

Незавершенное производство оценивается по сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.1.13. В составе расходов будущих периодов (РБП) Общество учитывает расходы, отражение которых в качестве РБП прямо предусмотрено действующим законодательством, а также иные расходы, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. При этом такие расходы расклассифицированы по видам активов: прочие внеоборотные активы (лицензии, ПО) или запасы в зависимости от срока окончания их погашения (до 12 или свыше 12 месяцев). Списание РБП на финансовый результат текущего года проводится равномерно, ежемесячно в течение периода, к которому относятся расходы

На отчетную дату производится проверка запасов на обесценение для создания возможного резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается, если запасы морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их чистая стоимость продажи снизилась по отношению к фактической себестоимости. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете на конец года при анализе критериев специальной комиссией. Если чистая стоимость запасов выше фактической стоимости запасов, то резерв под снижение стоимости запасов не создается.

2.1.14. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в состав операционных расходов. Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами. Критерием определением временного обращения для денежных эквивалентов устанавливается срок в три месяца. Доходы, полученные от краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов. Организация не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря проводит проверку финансовых вложений на обесценение при наличии признаков обесценения. Утвержден порядок проверки на обесценение финансовых вложений на отчетную дату: запрос выписки из ЕГРЮЛ должника; подписание акта сверки с должником.

2.1.15. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общество той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

Решение о создании резерва по сомнительному долгу принимает Инвентаризационная Комиссия, проводя анализ дебиторской задолженности по срокам - более 90 дней с момента наступления просрочки по договору (от даты ожидания платежа по договору) и документального обоснования отсутствия изменения условий платежей. Решение утверждается руководителем Общества.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, ежеквартально списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты.

2.1.16. С целью формирования показателей отчета о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки транзитного и основного характера в случаях отражения: денежных потоков, связанных с перечислением и возвратом денежных средств, перечисленных для обеспечения участия в открытых аукционах, возвратом ошибочно перечисленных денежных средств; косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; денежных потоков, когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе благотворительная помощь. Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов.

Денежными эквивалентами признаются депозиты сроком погашения менее 3-х месяцев.

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

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

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

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.1.17. Расчеты в иностранной валюте производятся по официальному курсу, устанавливаемому ЦБ РФ в пересчете на рубли, на дату осуществления или поступления платежа. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации отношения иностранной валюты к рублю РФ, действующий на дату совершения операции (если иное не оговорено в договоре).
Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного 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.

2.1.18. Расходы по займам признаются прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет дополнительных расходов по займам производится в составе текущих расходов.

2.1.19. Признание выручки осуществляется по методу начисления и переходу права собственности. Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы. В отчетности доходы и расходы отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

2.1.20. Признание расходов по обычным видам деятельности осуществляется в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления расчетов. Отражение коммерческих и управленческих расходов осуществляется с отнесением на счет 44 «Издержки обращения». При этом коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы будущих периодов списываются на затраты по их назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

2.1.21. В соответствии с ПБУ №18/02«Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности текущий и 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.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (случаи раздельного формирования налоговой базы отсутствуют).

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в Отчете о финансовых результатах.

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

2.1.22. Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

При расчете оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации

дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование по законодательно установленным ставкам.
Перед составлением отчетности проводится проверка на наличие или отсутствие признаков обесценения финансовых вложений в виде устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

2.1.23. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породнить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ЗАО «Роксор Индастри» отсутствует.

2.2. **Учетная политика для целей налогового учета.**

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по методу начисления: по мере начисления выручки от продажи товаров, работ, услуг и прочих активов.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления (день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав).

2.2.3. Расходы на производство делятся на прямые и косвенные. В перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг) включаются следующие элементы: стоимость комплектующих, материалов, используемых в производстве, кроме расходных материалов; расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно производством продукции; взносы на обязательное социальное страхование, приходящиеся на оплату труда работников, занятых непосредственно производством продукции; расходы на работы (услуги) сторонних организаций или исполнителей, необходимые непосредственно для осуществления конкретного производства изделия или выполнения работ (оказания услуг) по договорам с заказчиками; стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в данном отчетном периоде; суммы начисленной амортизации по основным средствам; расходы на страхование (имущества, ответственности, добровольное медицинское); прочие затраты на оплату работ (услуг), являющихся необходимыми компонентами для процесса выполнения Обществом работ (оказания услуг).

2.2.4. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве или выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд стоимостью от 100 000 руб. и выше.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.2.6. Организация не создает резервы по сомнительным долгам.

2.2.7. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и регистров бухгалтерского учета.

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

2.3. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год внесены во исполнение Приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023) и Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023)

.

2.4. Антикоррупционная политика

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет в принятой антикоррупционной политике о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

III Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. N 157н "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и настоящие письменные пояснения с включением табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

3. Нематериальные активы

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	291	(197)	-	(291)	220	(23)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	295	(173)	-	(5)	5	(29)	-	-	-	-	-	291	(197)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	291	(197)	-	(291)	220	(23)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	291	(168)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	291	(197)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	-	95	124
в том числе: Прочие нематериальные активы	-	95	124
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Нематериальные активы отражены в балансе на 31.12.2024 по остаточной стоимости в размере 95 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.

В 2025 году списан нематериальный актив Сайт Munters-russia первоначальной стоимостью 291 тыс. руб. в связи с тем, что поставки от производителя прекращены.

4. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирование		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 840	(4 084)	133	-	-	(1 326)	-	-	-	-	-	8 973	(5 410)
	За 2024 г.	14 507	(9 089)	466	(6 133)	6 133	(1 147)	-	-	-	-	-	8 840	(4 084)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	784	(543)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	784	(622)
	За 2024 г.	3 960	(3 643)	-	(3 176)	3 176	(79)	-	-	-	-	-	784	(545)
Офисное оборудование	За 2025 г.	499	(284)	133	-	-	(76)	-	-	-	-	-	632	(360)
	За 2024 г.	2 177	(2 133)	730	(1 908)	1 908	(59)	-	-	-	-	-	499	(284)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 322	(3 200)	-	-	-	(931)	-	-	-	-	-	7 322	(4 131)
	За 2024 г.	7 322	(2 269)	-	-	-	(931)	-	-	-	-	-	7 322	(3 200)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 047	(1 025)	-	(1 047)	1 047	(22)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	236	(56)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	236	(174)
	За 2024 г.	-	-	236	-	-	(56)	-	-	-	-	-	236	(56)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3 683	4 737	5 437
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	162	241	319
Офисное оборудование	270	215	44
Транспортные средства	3 190	4 121	5 053
Другие виды основных средств	62	119	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	22
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	27	-	133	-	(27)	(133)	-	-
	За 2024 г.	490	-	466	-	(465)	(466)	27	-
в том числе: ОС	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	(63)	-	-	-	27	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	63	-	(112)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	351	-	236	-	(351)	(236)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основе ожидаемой производительности или мощности, по налоговому учету на основании Классификатора основных средств, утвержденным постановлением Правительства РФ.

Изменения элементов амортизации в 2025 году не было.

Объектов основных средств, предоставленных или полученных по договору аренды или лизинга и учитываемых на балансе лизингополучателя, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Ликвидационная стоимость по группе основных средств «Транспортные средства» составляет 421 тыс. руб.

4.7. В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов (РБП). Общество учитывает расходы, отражение которых в качестве РБП прямо предусмотрено действующим законодательством, а также иные расходы, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.
Остаток РБП на 31.12.2025г. составляет сумму 1 662 тыс. рублей. При этом такие расходы расклассифицированы по видам активов: в стр. 1190-прочие внеоборотные активы (программное обеспечение, лицензирование) в сумме 204 тыс. руб. долгосрочных платежей свыше 12 мес., в стр. 1260 - в составе прочих (стандартизация, расходы по

поставке товаров) в сумме 1458 тыс. руб. Списание РБП на финансовый результат текущего года проводилось равномерно, ежемесячно в течение периода, к которому относятся расходы

Остаток РБП на 31.12.2024г. составляет сумму 1 200 тыс. рублей. При этом такие расходы расклассифицированы по видам активов: в стр. 1190-прочие внеоборотные активы (программное обеспечение, лицензирование) в сумме 38 тыс. руб. долгосрочных платежей свыше 12 мес., в стр. 1260 - в составе прочих (стандартизация, расходы по поставке товаров) в сумме 1162 тыс. руб. Списание РБП на финансовый результат текущего года проводилось равномерно, ежемесячно в течение периода, к которому относятся расходы.

.

5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	4 300	4 300	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	4 300	4 300	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

В 2025 г. заемные средства выдавались ЗАО «Роксор Консьюмер» в размере 4 300 тыс. руб. Заем полностью погашен. Сумма начисленных процентов составила 43 тыс. руб. и отражена по стр. 2320 Отчета о финансовых результатах. В учете Общества финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, не имеются.

В 2024 г. заемные средства выдавались ЗАО «Роксор Консьюмер» в размере 25 300 тыс. руб. Займы полностью погашены. Сумма начисленных процентов составила 594 тыс. руб. и отражена по стр. 2330 Отчета о финансовых результатах. В учете Общества финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, не имеются.

6. Запасы

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	86 572	-	174 875	(175 340)	-	-	X / X	86 107	-
	За 2024 г.	55 048	-	354 144	(342 620)	-	-	X / X	86 572	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	976	-	1 101	(827)	-	-	13 / -	1 265	-
	За 2024 г.	1 142	-	1 940	(2 104)	-	-	- / -	976	-
Товары	За 2025 г.	85 327	-	173 171	(173 975)	-	-	(13) / -	84 510	-
	За 2024 г.	53 738	-	249 016	(237 426)	-	-	(1) / -	85 327	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	600	(271)	-	-	- / -	329	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	- / -	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	267	-	-	(267)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	168	-	103 188	(103 089)	-	-	- / -	267	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

В отчетном периоде изменения методов оценки запасов не осуществлялось.
Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резервы под обесценение МПЗ не создаются в виду отсутствия обесценения, запасы без движения имеются в связи с экономически обоснованной необходимостью поддержания на складе компании постоянного наличия широкого ассортимента запасных частей к поставляемому оборудованию.

6.3. На счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в остатках на 31.12.2025 и 31.12.2024 сумма 161 тыс. руб., относящаяся к услугам и приобретенным МПЗ, право вычета не утрачено.

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	270 255	(2 148)	160 283	-	(142 404)	-	(1 552)	(1 540)	288 134	(2 136)
	За 2024 г.	202 777	(4 450)	155 222	-	(87 745)	-	(2 303)	-	270 255	(2 148)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185 941	(1 422)	94 052	-	(100 140)	-	(1 422)	-	179 853	-
	За 2024 г.	137 514	(2 384)	106 896	-	(58 469)	-	(962)	-	185 941	(1 422)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 514	(726)	53 343	-	(25 018)	-	(130)	(1 540)	84 839	(2 136)
	За 2024 г.	32 423	(2 066)	44 640	-	(20 549)	-	(1 340)	-	56 514	(726)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 799	-	12 889	-	(17 245)	-	-	-	23 442	-
	За 2024 г.	32 840	-	3 686	-	(8 727)	-	-	-	27 799	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	270 255	(2 148)	160 283	-	(142 404)	-	(1 552)	X	288 134	(2 136)
	За 2024 г.	202 777	(4 450)	155 222	-	(87 745)	-	(2 303)	X	270 255	(2 148)

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	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2025 года в резерве по сомнительным долгам числится следующая дебиторская задолженность:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	ИП Беркутов Артемий Игоревич	45000,00
2	АО "Билантлия"	1523,99
3	ООО "КОМТЕХ"	5021,00
4	СПК-колхоз «Родина»	2 017 655.55
5	ООО "СПМК"	6240,00
6	ООО "ТЕРМИНАЛ И К"	11322,79
7	ООО "Завод ТЕХНО г. Красный Сулин"	48720,00
	Итого:	2 136 273,33

На 31.12.2024 года в резерве по сомнительным долгам числится следующая дебиторская задолженность:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	СПК-колхоз «Родина»	2 017 655.55
2	ООО «Перспектива»	129 975,00
	Итого:	2 147 630,55

В 2025 году произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	ООО "ТЭСТО РУС"	85 502,80
2	ООО "МС-ПАСИФИК"	72 341,23
3	ТОО "СП КВанТ"	88 500,00
4	САО "ВСК"	101 577,42
5	НПАО "СВЕТОГОРСКИЙ ЦБК" (Интернешнл Пейпер)	126 868,42
6	Прочие	233 146, 68
	Итого:	707 936,55

В 2024 году произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	ООО «БЕК ЭНД ПОЛИТЦЕР СПБ»	2 558 512,00
2	Балтийская таможня	2 173 282,96
3	Таможня СПБ	1 232 148,55
4	ООО «Р-Сервис»	172 802,80
5	Прочие	49 987,50
	Итого:	6 186 733,81

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

8. Обязательства

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 348	69 420	-	(53 822)	-	-	86 946
	За 2024 г.	92 316	78 651	777	(100 395)	-	-	71 348
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 752	2 453	-	(2 710)	-	-	12 495
	За 2024 г.	21 188	5 626	-	(14 062)	-	-	12 752
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 600	35 670	-	(43 732)	-	-	35 538
	За 2024 г.	35 582	43 357	-	(35 339)	-	-	43 600
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	30 000	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	-	29 600	776	(30 376)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 149	-	-	-	-	1 149
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 732	-	-	(1 146)	-	(13 581)	5
	За 2024 г.	31 579	1	1	(16 847)	-	-	14 732
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	(3 024)	-	9 946	6 922
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	(2 902)	-	3 636	734
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	264	148	-	(308)	-	-	104
	За 2024 г.	3 967	67	-	(3 770)	-	-	264
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	71 348	69 420	-	(53 822)	-	X	86 946
	За 2024 г.	92 316	78 651	777	(100 395)	-	X	71 348

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 453	8 699	4 244	7 081	3 828
	За 2024 г.	20 142	9 960	16 742	6 907	6 453
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 453	8 699	4 244	7 081	3 828
	За 2024 г.	20 142	9 960	16 742	6 907	6 453

В 2025 году произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	ООО "РМК"	135 000,00
2	HC Finances DOO	230 234,50
3	АО "САЙКЛОП РУС"	156 154,22
4	ООО "ЗАВОД 31"	192 424,58
5	Прочие	160 664,81
	Итого:	874 478,11

В 2024 году списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	ПАО ВМТП	128 800,00
2	ООО РТС логистик	63 600,00
3	ИП Романов Е.А.	95 390,00
4	Прочие	15 210,00
	Итого	303 000,00

Займы и кредиты

Вид обязательства	Контрагент	Сроки погаше-ния	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	% к уплате, включенные в прочие расходы тыс. руб.	% к уплате, включенные в стоимость инвестиционных активов	в т. ч. по займам (кредитам) взятым на иные цели
Займы полученные	ЗАО «Роксор Консьюмер»	2026 год	30000,00	1149,00		

В 2025 году суммы расхода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве краткосрочного обязательства составила 1260 тыс. руб и отражена в прочих расходах.
На 31.12.2024 года остатки по кредитам и займам отсутствовали.
В 2024 году суммы расхода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве краткосрочного обязательства составила 776 тыс. руб и отражена в прочих расходах.

Оценочные обязательства
По состоянию на конец года сформированы в соотвествии с учетной политикой обязательства:

Наименование оценочного обязательства	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.
Пересмотр срока полезного использования	0,00	0,00
Пересмотр способа начисления амортизации	0,00	0,00
Резерв по сомнительным долгам	2 136,00	2 148,00
Резерв на оплату отпусков с учетом взносов на социальное страхование и обеспечение	3 828,00	6 453,00
СПОД плановая премия	0,00	0,00
СПОД судебные разбирательства	0,00	0,00

По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года:
- резерв под снижение стоимости запасов не создавался, т.к. комиссия сделала заключение, что обесценения запасов не выявлено, текущая рыночная стоимость запасов соответствует их учетной стоимости.
- оценочные обязательства событий после отчетной даты не создавалось.
- судебных разбирательств в которых ЗАО «Роксор Индастри» выступает ответчиком нет.
В 2025 году и в 2024 году не имело место изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

9. Обеспечение обязательств

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	210 000	293 741	293 741
в том числе: РОКСОР КОНСЬЮМЕР ЗАО	210 000	192 600	192 600
РОКСОР ЛОГИСТИК ООО	-	83 741	83 741
РОСБАНК ПАО	-	17 400	17 400
Выданные - всего	20 000	20 400	20 400
в том числе: РОКСОР КОНСЬЮМЕР ЗАО	20 000	20 400	20 400

В 2025 году:
Договор о предоставлении банковских гарантий № 1873/СПБ4-ГС/25 от 27.08.2025 между ЗАО «Роксор Индастри» и ПАО «Совкомбанк» на сумму гарантии 150 000 тыс. руб.
Кредитный договор № 2643ОФ/СПБ4-ТКЛ/25 от 27.08.2025 заключен между ЗАО «Роксор Индастри» и ПАО «Совкомбанк» на возобновляемую кредитную линию с лимитом выдачи 60 000, тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2025 по обязательствам ЗАО «Роксор Индастри» третьими лицами были выданы следующие поручительства:
Перед ПАО «Совкомбанк»:
Договор поручительства № 1873/СПБ4-ГС-ПЮ/25 от 27.08.25 г. ЗАО «Роксор Консьюмер» на сумму 150 000 тыс. руб..
Договор поручительства № 2643ОФ/СПБ4-ПЮ/25 от 27.08.25 г. ЗАО «Роксор Консьюмер» на сумму 60 000 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 ЗАО «Роксор Индастри» выдано поручительство по обязательствам третьего лица перед ПАО «Совкомбанк» на сумму 20 000 тыс. руб.:
Договор поручительства № 2664ОФ/СПБ4-ПЮ/25 от 27.08.2025 г. ЗАО Роксор Консьюмер.

В 2024 году:
23.11.22 г. между ЗАО «Роксор Индастри» и ПАО Росбанк заключен Договор возобновляемой кредитной линии № SZP/RK/03224/22 с лимитом выдачи 60 000, тыс.руб.
30.05.23 Договор о выдаче банковских гарантий № SZP/GAR/022/23
Дополнительное соглашение №1 к Договору возобновляемой кредитной линии № SZP/RK/03224/22 от 23.11.22 г. от 30.05.23 г.
Дополнительное соглашение №2 к Договору возобновляемой кредитной линии № SZP/RK/03224/22 от 23.11.22 г. от 26.03.24 г.
По состоянию на 31.12.2024 по обязательствам ЗАО «Роксор Индастри» третьими лицами были выданы следующие поручительства:
Перед ПАО Росбанк:
Договор поручительства № SZP/PR/03225/22 от 23.11.22 г. ЗАО Роксор Консьюмер.
Договор поручительства № SZP/PR/03226/22 от 23.11.22 г. Грёнлунд Ульф Аксель Херман.
Договор поручительства № SZP/PR/041/23 от 30.05.23 г. ЗАО Роксор Консьюмер.
Договор поручительства № SZP/PR/042/23 от 30.05.23 г. Грёнлунд Ульф Аксель Херман.
Дополнительное соглашение №1 к Договору поручительства № SZP/PR/03225/22 от 23.11.22 г. от 30.05.23 г. ЗАО Роксор Консьюмер.

Дополнительное соглашение №1 к Договору поручительства № SZP/PR/03226/22 от 23.11.22 г. от 30.05.23 г. Грёнлунд Ульф Аксель Херман .
Дополнительное соглашение №1 к Договору поручительства № SZP/PR/041/23 от 30.05.23 г. от 06.06.23 г. ЗАО Роксор Консьюмер.
Дополнительное соглашение №1 к Договору поручительства № SZP/PR/042/23 от 30.05.23 г. от 06.06.23 г. Грёнлунд Ульф Аксель Херман .

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	173 898	248 982
Затраты на оплату труда	37 545	47 660
Отчисления на социальные нужды	12 388	14 108
Амортизация	1 229	1 176
Прочие затраты	38 873	29 542
Итого по элементам	263 933	341 468
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(106)	(11 688)
Итого расходы по обычным видам деятельности	263 827	329 780

12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
USD	78,2267	101,6797	89,6883
EUR	92,0938	106,1028	99,1919
10 SEK	85,0976	92,4280	90,3042
CHF	99,1969	112,9774	101,7591
CNY	11,1592	13,4272	12,5762
AED	21,3007	27,6868	24,4216
10 INR	8,69737	11,8797	10,7736

Курсовые разницы, образовавшиеся в течении 2025 года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Влияние изменения курса валют.

Доходы за 2025 год:
1 тыс. руб. - отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса ЦБ РФ;

9 081 тыс. руб.- курсовые разницы от переоценки денежных средств на валютных счетах, по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
Расходы за 2025 год:
4 923 тыс. руб.-отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса ЦБ РФ

21 345 тыс. руб. -курсовые разницы от переоценки денежных средств на валютных счетах, по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течении 2024 года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Влияние изменения курса валют.

Доходы за 2024 год:
22 тыс. руб. -отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса ЦБ РФ;
23 517 тыс. руб.- курсовые разницы от переоценки денежных средств на валютных счетах, по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
Расходы за 2024 год:
6 464 тыс. руб.-отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса ЦБ РФ

24 169 тыс. руб. -курсовые разницы от переоценки денежных средств на валютных счетах, по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

13. Доходы

Состав доходов по основным видам деятельности за 2025 г. представлен следующим образом:
Выручка от реализации – 274 690 тыс. руб. (строка 2110).

Выручка сформирована от оптовой продажи оборудования и компонентов, товаров, а также сервисных услуг.

Прочие доходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам:
- проценты к получению 2 687 тыс. руб. (строка 2320);
- прочие 17 792 тыс. руб., без разбивки по каждому виду в отдельности по строке 2340 не указаны, так как показываются свернуто с Прочими расходами в отчете.

Выручки по договорам, предусмотренных исполнение обязательств не денежными средствами не имелось.

Состав доходов по основным видам деятельности за 2024 г. представлен следующим образом:
Выручка от реализации – 377 664 тыс. руб. (строка 2110).

Выручка сформирована от оптовой продажи оборудования и компонентов, товаров, а также сервисных услуг.

Прочие доходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам:
- проценты к получению 4 344 тыс. руб. (строка 2320);
- прочие 38 415 тыс. руб., без разбивки по каждому виду в отдельности (строка 2340).
Выручки по договорам, предусмотренных исполнение обязательств не денежными средствами не имелось.

14. Расходы

Расходы за 2025 год представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам:
Себестоимость продаж - 169 406 тыс. руб. (строка 2120);

Коммерческие расходы – 105 284 тыс. руб. (строка 2210).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в отчетном году следующим образом:

- материальные затраты –173 898 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 37 545 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 12 388 тыс. руб.
- амортизация –1 229 тыс. руб.
- прочие затраты – 38 873 тыс. руб.

Увеличение остатков товаров на складе и издержек обращения на 31.12.2025 составил 106 тыс. рублей по сравнению с 31.12.2024.
Прочие расходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам

-проценты к уплате – 1 260 тыс. руб. (строка 2330);

-прочие расходы – 18 209 тыс. руб. без разбивки по каждому виду в отдельности (строка 2350) представлены свернуто за вычетом прочих доходов.

Прочие доходы и расходы в 2025 году представлены следующим образом:

Наименование	Сумма дохода(стр.2320,2340) (тыс. руб.), без НДС 2025	Сумма расхода (стр.2330,2350) (тыс. руб.), без НДС 2025	Сумма дохода (тыс. руб.), без НДС Оборотно-сальдовая ведомость 2025	Сумма расхода (тыс. руб.), без НДС Оборотно-сальдовая ведомость 2025
Процент по займам, кредитам	2 687	1 260	2 687	1 260
Прочие доходы и расходы		18 209	17 792	36 001
В том числе				
Курсовые разницы		12 264	9 081	21 345
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		4 922	1	4 923
Прочие доходы и расходы		1 023	8 710	9 733
ИТОГО	**2 687**	**19 469**	**20 479**	**37 261**

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

Расходы за 2024 год представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам:

Себестоимость продаж - 226 691 тыс. руб. (строка 2120);

Коммерческие расходы – 103 089 тыс. руб. (строка 2210).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в отчетном году следующим образом:

- материальные затраты –10 703 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 47 660 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 14 108 тыс. руб.
- амортизация –1 176 тыс. руб.
- прочие затраты – 29 542 тыс. руб.
- стоимость товаров – 226 591 тыс. руб.

Увеличение остатков товаров на складе и издержек обращения на 31.12.2024 составил 11 688 тыс. рублей по сравнению с 31.12.2023.

Прочие расходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам

-проценты к уплате – 776 тыс. руб. (строка 2330);

-прочие расходы – 52 628 тыс. руб. без разбивки по каждому виду в отдельности (строка 2350).

Прочие доходы и расходы в 2024 году представлены следующим образом:

Наименование	Сумма дохода(стр.2320,2340) (тыс. руб.), без НДС 2024	Сумма расхода (стр.2330,2350) (тыс. руб.), без НДС 2024
Процент по займам, кредитам	4344	776
Курсовые разницы	23 517	24 169
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	22	6 464
Прочие доходы и расходы	14 876	20 506
Услуги банка	-	1 489
ИТОГО	**42 759**	**53 404**

15. Информация о связанных сторонах

Наименование организации, адрес	Доля участия	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении	Из них незавершенные на конец периода	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов
Основное хозяйственное общество:						
Компания с ограниченной ответственностью «РОКСОР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД»	100%	Поставка товара	Движения не было	63 509 тыс. руб. 728 тыс. евро	-	безналичная

Зависимые хозяйственные общества:						
ЗАО «Роксор Консьюмер»		Договор займа 250509 от 05.09.2025 (Роксор Консьюмер заимодавец)	10 000,0 тыс.руб	10 000,00 тыс. руб		безналичная
		Договор займа 251211 от 12.11.2025 (Роксор Консьюмер заимодавец)	5 000,0 тыс. руб.	5 000,00 тыс. руб		безналичная
		Договор займа 251811 от 18.11.2025 (Роксор Консьюмер заимодавец)	5 000,0 тыс. руб.	5 000,0 тыс руб.		безналичная
		Договор займа 251908 от 19.08.2025г.(Роксор Консьюмер заимодавец)	10 000 тыс руб	0,00 тыс руб		безналичная
		Договор Займа 252908 от 29.08.2025г. (Роксор Консьюмер заимодавец)	10 000 тыс руб	10 000,00 тыс руб		безналичная
		Договор Займа 250109 от 09.01.2025г. (Роксор Консьюмер заемщик)	4 300 тыс руб	0,00 тыс. руб		безналичная
		Договор субаренды склада СА 01/04 от 01.04.2017	1 440 тыс. руб	1 560,00 тыс. руб.		безналичная
		Договор субаренды СА 7/20 от 01.07.2020	120,0 тыс. руб	130,0 тыс. руб		безналичная
		Продажа товара	4 927,00 тыс. руб.	4 923 ,00 тыс. руб		безналичная
ООО «Роксор Логистик»-заемщик	-	Договор займа № 01/15 от 24.02.2015 Договор займа № 03/07 от 01.07.2008 Договор займа	64, 00 тыс. руб. 455,0 тыс. руб.	2 596,00 тыс. руб. 0,00 тыс руб.		Безналичная Безналичная

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

		№ 02/10 от 30.10.2007 Договор займа № 01/20 от 14.01.2020 Договор займа № 250522/1 от 22.05.2025 Договор займа № 250819/1 от 19.08.2025 Договор займа № 251020 от 20.10.2025 Договор займа № 251205 от 05.12.2025	4 887,0 тыс. руб. 740,0 тыс. руб. 5 766 тыс руб 110 тыс. руб. 200 тыс. руб. 200 тыс. руб.	0,00 тыс руб 3 821 тыс. руб. 5 766 тыс. руб. 110 тыс. руб. 200 тыс. руб. 200 тыс. руб.		Безналичная Безналичная

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде (вознаграждение по трудовому договору, в т.ч. оклад, отпуск, премии по итогам работы за месяц и квартал) представлены следующим образом:

Основной управленческий персонал	Вознаграждение		НДФЛ удержанный		Сумма страховых взносов	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Руководители (Генеральный директор)	3777,05	26074,23	518,56	3811,24	988,98	4273,67
Заместители руководителей (Заместитель генерального директора) 2 человека	2433,71	2686,01	316,38	372,58	734,98	742,48
Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля (Главный бухгалтер)	323,98	278,20	42,12	36,17	95,23	83,22

Бенефициарными владельцами общества являются: Элеонора Вельхельмина Доротеа Грёнлунд , гражданство Швеция , регистрация SSHL Manfred Bjorkquists alle 8, 193 31 Sigtuna, Швеция

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

Александр Ульф Херман Грёнлунд , гражданство Швеция , регистрация SSHL Manfred Bjorkquists alle 8, 193 31 Sigtuna, Швеция.

Хозяйственные операции с бенефициарным владельцами в 2024 г. и в 2025 г. не осуществлялись и задолженность по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025г. отсутствует.

16. Расчет налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль в 2025 году составил: 6 664 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль в отчетном году составил : 8 144 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство 1 903 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в 2024 году составил: 10 405 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль в отчетном году составил : 2 957 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство 2 180 тыс. руб.

Эффект изменения ставки будущего налога 19 тыс. руб.

В 2025 году в составе постоянных и временных разниц учтены:

(тыс. руб.)

Виды разниц	**Сумма**	**в т. ч., в связи с выбытием актива или обязательства**	**Период возникновения**	
			Отчетный	**Прошлый, но влечёт корректирование условного расхода (условного дохода) отчетного периода перспективно**
ОНА, в т.ч. по видам:	2128	-	2128	-
Расходы будущих периодов			2087	
Издержки обращения			12	
Оценочные обязательства и резервы			28	
ОНО, в т.ч. по видам	511	-	511	-
Доходы будущих периодов			491	
Издержки обращения			(5)	
Основные средства			26	

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. №114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2025 года в бухгалтерском учете возникли постоянные разницы.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	(5 919)
Отложенный налог за отчетный период	1 617
Текущий налог на прибыль	2 027
Чистая прибыль	(6 330)

В 2024 году в составе постоянных и временных разниц учтены:

(тыс. руб.)

Виды разниц	Сумма	в т. ч., в связи с выбытием актива или обязательства	Период возникновения	
			Отчетный	Прошлый, но влечёт корректирование условного расхода (условного дохода) отчетного периода перспективно
ОНА, в т.ч. по видам:	(77)	-	(77)	-
Расходы будущих периодов			85	
Основные средства			3	
Курсовые разницы			3	
Дебиторская задолженность			(168)	
ОНО, в т.ч. по видам	(493)	-	(493)	-
Доходы будущих периодов			371	
Издержки обращения			1	
Курсовые разницы			(654)	
Недостачи и потери от порчи ценностей			(168)	
Основные средства			37	
Расходы будущих периодов			(18)	
Оценочные обязательства и резервы			(62)	

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. №114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2024 года в бухгалтерском учете возникли постоянные разницы.

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	37 239
Отложенный налог за отчетный период	416
Текущий налог на прибыль	10 025
Чистая прибыль	27 630

17. Информация о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основании данных о денежных потоках, не включая сумму НДС.
Для сопоставимости данных денежные потоки по всем остальным показателям также раскрываются в суммах, не включающих НДС.
Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю РФ, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Влияние курсовой разницы отражено обособленно.
Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а также являются взаиморасчетами между Обществом и контрагентом.
Наличие возможности общества привлечь дополнительные денежные средства:

Содержание (характер)	2025 Сумма, тыс.руб.	2024 Сумма тыс руб
Открытые, но не использованные кредитные линии	60 000,00	60 000,00
Денежные средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	0,00	0,00
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита	210 000,00	276 341,00
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).	0,00	0,00

В 2025 г. присутствовали операции с денежными эквивалентами, в составе которых отсутствуют высоколиквидные финансовые вложения активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, остатка на 31.12.2025г. нет. Денежные средства, размещенные на депозит сроком менее 3 (трех) месяцев на 31.12.2025 г. составляют 15 800 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности за 2025 г. отражены по строке 1250.
В 2024 г. присутствовали операции с денежными эквивалентами, в составе которых отсутствуют высоколиквидные финансовые вложения активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, остатка на 31.12.2024г. нет. Денежные средства, размещенные на депозит сроком менее 3 (трех) месяцев на 31.12.2024

г. составляют 25 400 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности за 2024 г. отражены по строке 1250.
Обществом на 31.12.2025 открыты следующие счета

Наименование банка, Тип счета	Номер счета	Остатки на 31.12.2025 Тыс. Руб.
АО ББР Банк	40702810402100009903	59
АО ББР Банк текущий	40702156302100009903 (юани)	0
АО ББР Банк текущий	40702356102100009903 (рупии)	0
ПАО ВТБ Филиал Центральный текущий	40702156128700000285 (юани)	0
ПАО ВТБ Филиал Центральный транзитный	40702156428701000285 (юани)	0
АО ББР Банк транзитный	40702156602101009903 (юани)	0
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО "МТС-БАНК"	40702810100030047597	4
ПАО ВТБ Филиал Центральный	40702810328700003218	72
АО ГПБ Филиал Северо-Западный	40702810700000095316	37
АО Инго Банк Санкт-Петербургский филиал	40702810290010003504	25
РОСБАНК филиал Северо-Запад АО «Тбанк» специальный карточный	40702810094510025589	0,00
РОСБАНК филиал Северо-Запад АО «Тбанк» специальный карточный	40702810110001878994	158
РОСБАНК филиал Северо-Запад АО «Тбанк» специальный	40702810894510023891	7
АО Инго Банк Санкт-Петербургский филиал текущий	40702356990010003504 (рупии)	0
АО Инго Банк Санкт-Петербургский филиал транзитный	40702356090017003504 (рупии)	0
АО «ОТП БАНК» расчетный	40702810100710001386	22
АО «ОТП БАНК» текущий	40702156000710001386 (юани)	0,00
АО «ОТП БАНК» транзитный	40702156600712001386 (юани)	0,00
АО «ОТП БАНК» текущий	40702978000710001386 (евро)	0,00
ПАО АКБ "АВАНГАРД"	40702810002890041469	11

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

расчетный		
РОСБАНК филиал Северо-Запад АО «Тбанк» расчетный	40702810794510008990	23
РОСБАНК филиал Северо-Запад АО «Тбанк» расчетный	40702810894510023891	0,00
АО "ОТП Банк" транзитный EUR	40702978600712001386	0,00
АО "ОТП Банк" текущий EUR	40702978000710001386	0,00
АО БАНК "ПСКБ"	40702810300000905262	36
АО БАНК "ПСКБ" текущий	40702784800001035039 (дирхамы)	0,00
АО БАНК "ПСКБ" текущий	40702156700001035039 (юани)	0,00
АО БАНК "ПСКБ" транзитный	40702156000002035039 (юани)	0,00
АО БАНК "ПСКБ" текущий	40702356500001035039 (рупии)	0,00
АО БАНК "ПСКБ" текущий	40702949700001035039 (турецкие лиры)	0,00
АО БАНК "ПСКБ" транзитный	40702949000002035039 (турецкие лиры)	0,00
ФИЛИАЛ АКБ "СЛАВИЯ" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	40702810700050000294	350
ФИЛИАЛ АКБ "СЛАВИЯ" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ текущий	40702784700050000294 (дирхамы)	0,00
ФИЛИАЛ АКБ "СЛАВИЯ" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ транзитный	40702784000051000294 (дирхамы)	0,00
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»	40702810412020559612	1
Отражено в отчетности, тыс. руб.		805,00

18. Дополнительная информация.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год. При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом от 04.10.2023 г. №157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В 2025 году организация арендовала следующие помещения и земельные участки:

- Земельный участок и здание нежилого строения под склад расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, территория предприятия «Балтика», д. б/н, лит. СА площадью 580,2 кв. м.. Субарендодатель – ЗАО «Роксор Консьюмер»
- Нежилое помещение под офис расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д. 30-32, литера А, пом. 4Н и 5Н общей площадью 309,3 кв. м. Арендодатель –Грёнлунд Александр Ульфович.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2024 год. При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

В 2024 году организация арендовала следующие помещения и земельные участки:

- Земельный участок и здание нежилого строения под склад расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, территория предприятия «Балтика», д. б/н, лит. СА площадью 580,2 кв. м. Субарендодатель – ЗАО «Роксор Консьюмер»
- Нежилое помещение под офис расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д. 30-32, литера А, пом. 4Н и 5Н общей площадью 309,3 кв. м. Арендодатель – Грёнлунд Александр Ульфович.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Основными рисками в 2025 г., повлиявшим на деятельность компании, был риски аналогичные рискам в 2024 г, связанные с изменением логистических цепочек поставки, отказом части поставщиков от сотрудничества в связи с санкциями Евросоюза, поиском новых поставщиков, качеством поставляемого товара, изменением курса иностранной валюты.

В 2025 г. и в 2024 г. кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам отсутствовали. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В 2025 г. и в 2024 г. правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. отсутствовали.

В 2025 г. и в 2024 г. страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика присутствовали.

В 2025 г. и в 2024 г. репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. отсутствовали.

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru

20. События после отчетной даты.

В СПОД не включена плановая премия за 2025 год. Сумма не существенна.
В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали значимые события в виде:
- распределения прибыли и начисления дивидендов за 2025 год за период с 01.01.2026 до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось;
- решения о реорганизации не принимались;
- информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

В момент подписания отчетности за 2025 год руководством Общества производится оценка воздействия событий 2025 года и начала 2026 года, связанных с обострением внешнеполитической ситуации, на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящий момент из-за введения международных санкций в отношении Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции России на Украине, а также с началом вооруженного конфликта в районе Персидского залива Общество сталкивается с:

- ограничением возможностей международного перемещения грузов и физических лиц
- удорожанием международных перевозок
- увеличением сроков поставок
- удорожанием продукции у иностранных производителей
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,
- волатильностью курса валюты;
- колебанием ключевой ставки;

Часть поставщиков импортного товара приняли решения о прекращении поставок в Российскую Федерацию, в том числе из-за сложностей движения денежных средств в банковском секторе.
В 2024 году были подписаны контракты о поставах импортных товаров с новыми поставщиками, имеющими регистрацию не в Евросоюзе. Поступления товаров от новых поставщиков производились. Сотрудничество будет развиваться.
По нашему мнению в 2026 году продолжает присутствовать риск снижения эффективности финансово-хозяйственной деятельности и ограничение возможностей.
Общество имеет на момент подписания отчетности краткосрочную задолженность в валюте перед кредиторами- поставщиками в евро, покупателями в условных единицах приравненных к евро, юаням.
А также краткосрочную задолженность по уплаченным авансам поставщикам товаров, работ (услуг) в дирхамах, евро, юанях и краткосрочную непогашенную задолженность покупателей в условных единицах приравненных к юаням, евро, долларам США.
Принимая во внимание геополитические события в виде новых экономических санкций, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности

21. Прекращаемая деятельность

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей деятельности.
Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Удовлетворительная структура баланса Общества, его обеспеченность собственными средствами, высокая платежеспособность позволяют положительно оценивать финансово-хозяйственную перспективу Общества:
Получен убыток от деятельности в сумме 6 330 тыс. руб. из-за курсовых разниц

Получена валовая прибыль в сумме 105 284 тыс. руб.

Получена прибыль от продаж в сумме 10 863 тыс. руб.

Получен убыток до налогообложения в сумме 5 919 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в сумме 2 027 тыс. руб.

Чистый убыток на 31.12.2025 года составила 6 330 тыс. руб.

По итогам 2025 года нераспределенная прибыль составила 285 168 тыс. руб.

22. Сведения о собственном капитале общества.

Расчет собственного капитала базируется на данных бухгалтерского баланса и указывается в строке 1300 «Итого по разделу 3»:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	Изменения
Уставный капитал, тыс.руб.	10	10	0
Переоценка внеоборотных активо	0	0	0
Добавочный капитал тыс.руб.	0	0	0
Резервный капитал тыс. руб.	2	2	0
Нераспределенная прибыль	285 168	291 498	**(6 330)**
Итого (стр.1300)	**285 180**	**291 510**	**(6 330)**

Чистые активы по существу равнозначны собственному капиталу в балансе, это позволяет определить их сущность исходя из критериев, приведенных в приказе Минфина России от 28.08.2014 № 84н.
Собственный капитал предприятия – это разница между стоимостью совокупных активов предприятия и его обязательствами. Он представляет собой превышение обоснованной рыночной стоимости имущества над непогашенной задолженностью.
Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы (стр.3600 ф.4)	285 180	291 509	263 880

Для оценки изменений используется средняя величина собственного капитала за год, позволяющий наиболее точно определить его колебания во времени по формуле расчета показателя *Ск = (Ск в начале года + Ск в конце года) / 2*:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025-31.12.2024	31.12.2024-31.12.2023	Прирост(+)
Средняя величина собственного капитала	288 345	277 694,5	+10 650,5

Оценка эффективности использования всего капитала Общества - коэффициент рентабельности активов *КрА = стр. 2400 / стр. 1300*:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	Прирост(+,-)
Чистая прибыль (убыток)	(6 330)	27 630	-33 960
Коэффициент рентабельности активов	-2,22	0,09	-2,13

Оптимальное значение рассматриваемого коэффициента равное 0,10–0,15. Показатели деятельности Общества понизились в связи с уменьшением выручки от продаж.

Уставный капитал

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты 2023,2024,2025 не менялся.

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал (стр.1310), тыс. руб.	10	10	10
Количество обыкновенных именных бездокументарных акций (100 руб. каждая)	100	100	100

Сведения об акциях и акционерах

Сведения об акциях и акционерах Общества представлены в таблице:

Доля участников в уставном капитале (%)	2025	2024
Акционеры Общества:	*100%*	*100%*
Юридические лица	100%	100%

Реестродержателем именных ценных бумаг является ЗАО ВТБ Регистратор

ОГРН 1045605469744 по договору №СЗФ-36/290814 от 29.08.2014, имеющий лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00347 от 21.02.2008г

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(63)	276

Общество предоставило соответствующую информацию для всеобщего доступа, согласно действующему законодательству Российской Федерации.

Общество не является публичным, так как не отвечает признакам публичного акционерного общества, установленным п. 1 ст. 66.3 ГК РФ.

Общество на момент составления отчетности не имеет публичных выпусков акций (регистрации проспекта акций), в связи с чем, отсутствует свободное обращение его акций на финансовых рынках.

Добавочный и резервный капитал, **капитал переоценки**

Добавочный капитал отсутствует на 31.12.2024 и на 31.12.2025 г.

Резервный капитал сформирован согласно Устава в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Резервный капитал образован в предыдущие отчетные периоды и составляет сумму 2 тыс. руб. В 2024 году и в 2025 году изменений добавочного и резервного капитала не было.

Генеральный директор У. А. Х. Грёнлунд

11 марта 2026 года

МП

ЗАО «Роксор Индастри»
ИНН 7801139889 КПП 780101001
Малый пр. В.О 30-32, лит. А, пом. 5Н
199178, Санкт-Петербург, Россия
Тел. +7 812 320 97 40 Факс +7 812 320 97 41
e-mail: info@roxor.ru www.roxor.ru