



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

по бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«СЕТ Групп Рус»

за 2025 год

г. Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю
Общества с ограниченной ответственностью
«СЕТ Групп Рус»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕТ Групп Рус» (ОГРН 1177746086781), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СЕТ Групп Рус» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Учредителя аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Учредитель несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Учредителем аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мешкова Екатерина Михайловна
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 22006016414

Боссерт Татьяна Сергеевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006017450



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АБФ «Ренессанс»,
123308, г. Москва, 1-й Силикатный пр, дом 25, стр. 1
ОРНЗ 12006011013

«24» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СЕТ ГРУПП РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности гражданства

Адрес в пределах места нахождения

111397, Москва г, Зелёный пр-кт, дом № 20, этаж 12, П 1, Ч. К. 4

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

06487463

7720368129

12300

24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АБФ" Ренессанс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

7703512397

1047796126510

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Учредитель ООО "СЕТ Групп Рус"

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
06487463		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СЕТ ГРУПП РУС"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	141	182	242
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		141	182	242
3.1	Основные средства	1150	34 052	62 518	60 037
	в том числе:				
3.1	Основные средства, пригодные к использованию		1 460	1 284	1 824
3.1	Права пользования активами		32 592	61 234	58 213
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	17 366	36 333	20 217
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	15 000	-
	в том числе:				
3.4	Займ		-	15 000	-
	Итого по разделу I	1100	51 559	114 033	80 496
	II. Оборотные активы				
3.2	Запасы	1210	387 087	510 749	430 387
	в том числе:				
3.2	Сырье и материалы		7 513	34 334	62 990
3.2	Готовая продукция		5 735	15 942	16 595
3.2	Товары		373 839	460 473	350 802
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 350	20 509	7 429
	в том числе:				
3.2	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		10 350	20 509	7 429
3.3	Дебиторская задолженность	1230	61 982	68 662	48 357
	в том числе:				
3.3	Расчеты с покупателями и заказчиками		45 315	29 763	20 170
3.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 041	13 212	18 297
3.3	Расчеты по налогам и сборам		-	10 108	35
3.3	Сальдо по ЕНС		-	-	9 284
3.3	Расходы будущих периодов		626	545	571
3.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	15 034	-
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 398	-	-
	в том числе:				
3.4	Паи		20 140	-	-
3.4	Краткосрочные вложения		15 258	-	-
3.5	Денежные средства и денежные	1250	187 983	170 789	168 299
	в том числе:				
3.5	Депозитные счета		110 000	47 000	30 724
3.5	Расчетные счета		77 946	123 689	137 555
3.5	Валютные счета		37	100	20
	Итого по разделу II	1200	682 800	770 709	654 472
	БАЛАНС	1600	734 359	884 742	734 968

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.6	Уставный капитал	1310	100	100	100
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	433 752	253 789	219 172
	Итого по разделу III	1300	433 852	253 889	219 272
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 668	23 087	14 420
3.8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	35 691	39 045
	Итого по разделу IV	1400	8 668	58 778	53 465
	V. Краткосрочные обязательства				
3.7	Кредиторская задолженность	1520	255 489	543 146	440 530
	в том числе:				
3.7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		209 585	537 789	391 836
3.7	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 366	439	458
3.7	Расчеты по налогам и сборам		3 147	-	8 250
3.7	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		38 696	3 189	39 406
3.7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		695	705	580
3.7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	1 024	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	2 830	2 595	2 179
3.8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	33 520	26 334	19 522
	Итого по разделу V	1500	291 839	572 075	462 231
	БАЛАНС	1700	734 359	884 742	734 968

Генеральный директор
(наименование должности)

Книжник Анжелика Иосифовна
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СЕТ ГРУПП РУС"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
06487463		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.10	Выручка	2110	1 533 930	1 647 788
	в том числе:			
	от продажи Готовой Продукции		75 428	166 448
	от продажи Материалов		9 600	21 412
	от продажи Товаров		1 448 902	1 459 928
3.10	Себестоимость продаж	2120	(1 059 502)	(1 061 480)
	в том числе:			
	Готовой Продукции		(58 438)	(121 425)
	Материалов		(7 590)	(15 026)
	Товаров		(993 474)	(925 029)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	474 428	586 308
3.10	Коммерческие расходы	2210	(22 660)	(22 221)
3.10	Управленческие расходы	2220	(246 069)	(235 988)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	205 699	328 099
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	22 014	24 600
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		22 014	24 600
3.10	Прочие доходы	2340	83 471	8 519
	в том числе:			
3.10	Операции с инструментами финансового рынка		45	-
	Иная операционная деятельность		-	1
3.10	Курсовые разницы		83 426	-
	Списание ППА		-	4 032
	Списание кредиторской задолженности		-	4 486
3.10	Прочие расходы	2350	(69 720)	(125 267)
	в том числе:			
3.10	Иная операционная деятельность		(33 834)	(38 508)
	Курсовые разницы		-	(47 208)
3.10	Комиссия банка		(24 618)	(27 924)
3.10	Конвертация валюты		(8 817)	(11 627)
3.10	Списание ППА		(2 451)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	241 464	235 951
3.10	Налог на прибыль организаций	2410	(61 501)	(45 615)
	в том числе:			
3.10	текущий налог на прибыль организаций	2411	(56 953)	(53 064)
3.10	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 548)	7 449
	Прочее	2460	-	94
	в том числе:			
	Иные доходы		-	94
	Чистая прибыль (убыток)	2400	179 963	190 430
	Совокупный финансовый результат	2500	179 963	190 430

Генеральный директор
(наименование должности)

Книжник Анжелика Иосифовна
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
06487463		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СЕТ ГРУПП РУС"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.6	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	219 172	219 272
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	190 430	190 430
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(155 813)	(155 813)
3.6	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	253 789	253 889
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	179 963	179 963
3.6	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	433 752	433 852

Генеральный директор
(наименование должности)
24 марта 2026 г.

Книжник Анжелика Иосифовна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СЕТ ГРУПП РУС"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
06487463		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 543 700	1 638 374
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 521 890	1 638 172
3.5	прочие поступления	4119	21 810	202
	Платежи - всего	4120	(1 477 546)	(1 452 366)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 230 027)	(1 127 167)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(175 423)	(171 612)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(43 705)	(71 416)
3.5	прочие платежи	4129	(28 391)	(82 171)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	66 154	186 008
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	15 045	24 566
	в том числе:			
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	45	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 000	-
	прочие поступления	4219	-	24 566
	Платежи - всего	4220	(20 832)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(692)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(20 140)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 787)	24 566
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(42 314)	(211 711)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(155 813)
	Арендные платежи		(42 314)	(25 898)
	Займы выданные		-	(30 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(42 314)	(211 711)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	18 053	(1 137)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	170 789	168 299
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	187 983	170 789
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(859)	3 627

Генеральный директор
(наименование должности)

Книжник Анжелика Иосифовна
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности ООО «СЕТ Групп Рус» за 2025 год (далее - «бухгалтерская отчетность»), составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402 ФЗ «О бухгалтерском учете».

В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года,
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
3. Отчет об изменении капитала за 2025 год.
4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб.

1. Краткая характеристика и основные виды экономической деятельности ООО «СЕТ Групп Рус»

1.1. Информация об Обществе

- ООО «СЕТ Групп Рус» учреждено в феврале 2017 года.
- Зарегистрировано по адресу: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Фактический адрес: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления:

- Единственный учредитель гражданин КНР – конечный бенефициар:
- Ма Сюевэнь, доля 100% (100 тыс.руб.);
- Единственный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор Книжник Анжелика Иосифовна. Срок полномочий согласно Уставу компании – 5 лет. Полномочия Генерального директора продлены до 30 декабря 2026 года.

Контрольных органов Общества не имеет.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

(ОКВЭД 46.66). Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

10

Основными покупателями расходных материалов для офисной оргтехники являются торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи расходных материалов для офисной техники (печатающих и копирующих устройств). Доля продажи расходных материалов для офисной оргтехники составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортных расходных материалов для офисной оргтехники преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации, а также в странах ЕАЭС, таких как Белоруссия, Казахстан, Киргизия, Армения.

1.4. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные подразделения в Московской области, Екатеринбурге и Новосибирске. Головная организация находится в Москве.

Обособленные подразделения не являются самостоятельными. Отчетность ведется бухгалтерией головной организации.

Наименование	Место нахождения	Численность
Основное подразделение (г.Москва)	111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4	11 человек
ОП Видное (Московская область	142700, Московская область, г. Видное Проектируемый проезд № 5077, Южная промзона, строение 3Б	11 человек
ОП Екатеринбург	620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а, ком.431 (пом.44, 45)	4 человека
ОП Новосибирск	630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3	1 человек

1.5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период, включая обособленные подразделения Общества, составила 26 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2025 составила - 27 человек. Численность в 2024 году также составляла 27 человек.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕТ Групп Рус» подготовлена на основе учётной политики, утвержденной Приказом № 4 от 25.12.2024 г.

2.1. Основа составления

Бухучет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ., Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми актами.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерии во главе с главным бухгалтером. Главный бухгалтер ООО «СЕТ Групп Рус» – Выборнова Ольга Викторовна.

2.2. Способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Основные средства:

К основным средствам принимаются активы, удовлетворяющие критериям ФСБУ 6/2020. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но стоимость не превышает 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Офисное оборудование
- Машины и оборудование кроме офисного,
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, где затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Организация дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.2.2 Право пользования активом

Бухгалтерский учет объектов, полученных за плату во временное пользование, осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта по бухгалтерскому учету "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденному приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде.

Признание права пользования активом отражается по дебету счета «Арендованное имущество» и кредиту счета «Арендные обязательства» в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки по которой можно привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды на основании данных ЦБ РФ на дату признания права пользования активом.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации исходя из установленного срока полезного использования права пользования активом. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из условий договора аренды. Срок аренды считается с учетом возможностей и намерений сторон его изменить и устанавливается по сроку действия полномочий исполнительного органа. В данном случае до 30.12.2026 г.

Амортизация права пользования активом начисляется ежемесячно.

Учет арендных обязательств ведется в разрезе договоров аренды и арендодателей.

2.2.3 Нематериальные активы:

Актив принимается в качестве нематериального актива (НМА), если он удовлетворяет критериям ФСБУ 14/2022 и имеет стоимость более 100 тыс. рублей. Погашение стоимости производится посредством амортизации линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания актива. Выбытие происходит путем списания балансовой стоимости НМА и суммы накопленной амортизации на дату выбытия. Переоценка НМА не производится, активы учитываются по первоначальной стоимости.

2.2.4 Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасами считаются все активы, которые компания потребляет или продает в рамках обычного операционного цикла или использует в течение не более 12 месяцев.

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, которые предназначены для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Единица учета Запасов устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции) с присвоением артикула.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Сырье и материалы организация учитывает по счету Материалы.

Услуги по переработке отражаются на счете основного производства в аналитике по центрам ответственности, типу затрат и по статьям затрат.

При получении продукции из переработки учет ведется по статьям Готовой продукции.

Запасы списываются на расходы по мере расходования. При отнесении запасов на расходы и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы, приобретенные с целью последующей реализации без дополнительной обработки (товары), отражаются по дебету счета Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019)

В учете приобретения импортного товара, купленного для перепродажи, используются счета Товары в пути «Приобретение материалов» и «Приобретение товаров» соответственно. На этих счетах отражается контрактная стоимость импортного материала или товара по курсу ЦБ на момент перехода права собственности на них. Для дополнительных расходов используется дополнительный счет, который закрывается после распределения по соответствующим товарам. Расходы на доставку, погрузку и проч. распределяются пропорционально стоимости товаров в инвойсе.

2.2.5 Признание доходов:

Доходами признается 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).

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации запасов. Все остальные доходы считаются прочими.

В соответствии с п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" к прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции и товаров. Следовательно, рублевый эквивалент проданной банком валюты (исчисленный исходя из рыночного или внутреннего курса банка) признается прочим доходом и отражается по кредиту счета "Прочие доходы".

Проценты по депозитам для целей бухгалтерского учета признаются на счете «Прочие доходы» в момент признания права на получение дохода, а для целей налогового учета ежемесячно.

2.2.6 Признание расходов:

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

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с применением счета Издержки обращения.

Расходы по переработке давальческого сырья ведутся на счете «Основное производство» на отдельном субсчете «Расходы по переработке»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, связанные с осуществлением уставной деятельности, связанной с торговлей, учитываются на счете «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не выделяются на отдельном счете, а относятся к типу деятельности и учитываются на счет «Издержки обращения». Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость в том периоде, когда они произведены.

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуги брокера суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

По окончании месяца расходы со счета «Издержки обращения» списываются в дебет счета «Расходы на продажу» и «Управленческие расходы».

П. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации" предусматривает, что к прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции. Соответственно, расходы, связанные с продажей валюты (стоимость валюты, исчисленная по курсу ЦБ РФ на дату ее продажи), отражаются по дебету счета "Прочие расходы". Таким образом, при продаже иностранной валюты отражаются доходы и расходы в полных суммах.

2.2.7 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на конец отчетного года.

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, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, и на конец месяца.

2.2.8 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 244	(960)	692	-	-	(515)	2 935	(1 476)
	За 2024 г.	2 742	(918)	-	(498)	498	(540)	2 244	(960)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 729	(628)	-	-	-	(340)	1 729	(968)
	За 2024 г.	1 865	(425)	-	(136)	136	(340)	1 729	(628)
Офисное оборудование	За 2025 г.	515	(332)	692	-	-	(176)	1 207	(508)
	За 2024 г.	690	(327)	-	(175)	175	(180)	515	(332)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	187	(166)	-	(187)	187	(21)	-	-

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Учет арендных обязательств ведется в разрезе договоров аренды и арендодателей.

Компания арендует офисные и складские помещения по адресу:

Для Головной организации офисное помещение: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, д.20, Э 12, П 1, Ч.К. 4 – ППА (Москва). Договор А/02/18 от 02.07.2018 (дополнительное соглашение От 09.12.2025 г.)

Для обособленного подразделения в г. Видное Московской области. По адресу: 142700, Московская область, г. Видное Проектируемый проезд № 5077, Южная промзона, строение 3Б.- ППА (Видное) Договор СА-1/2025/ЮП от 01.10.2025 г.

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а, ком.43 I (пом.44, 45) – ППА Екатеринбург. Договор от 01.01.2025 г. (Дополнительное соглашение № 1 от 23.06.2025г.).

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3 – ППА Новосибирск. Договор № 3 от 29.12.2022 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация		списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленные амортизация			
Права пользования активами (ППА)	За 2025 г.	69 633	(8 399)	38 882	(62 262)	28 214	(33 476)	46 253	(13 661)
	За 2024 г.	72 263	(14 049)	85 130	(87 760)	36 017	(30 367)	69 633	(8 399)

3.1.3. 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	34 052	62 518	60 037
в том числе:			
ППА	32 592	61 234	58 213
Машины и оборудование (кроме офисного)	761	1 101	1 440
Офисное оборудование	699	183	363
Другие виды основных средств	-	-	21

В организации отсутствуют неамортизируемые основные средства.

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			запасы	Списано	изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы – всего	За 2025 г.	510 749	941 968	(1 065 630)	X	387 087
	За 2024 г.	430 387	1 150 534	(1 070 172)	X	510 749
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	34 334	23 647	(11 277)	(39 191)	7 513
	За 2024 г.	62 990	90 647	(21 003)	(98 301)	34 334
Готовая продукция	За 2025 г.	15 942	78	(58 453)	48 169	5 735
	За 2024 г.	16 595	-	(121 511)	120 859	15 942
Товары	За 2025 г.	460 473	914 345	(995 832)	(5 147)	373 839
	За 2024 г.	350 802	1 049 150	(927 658)	(11 821)	460 473
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	3 898	(68)	(3 831)	-
	За 2024 г.	-	10 737	-	(10 737)	-

Увеличения закупок товара в конце года традиционно связано с праздничными днями в начале 2026 года в РФ, а позже в Китае. Более половины запасов на 31.12.2025 г. - это товары «в пути».

- Фактическая стоимость запасов на начало 2025 года составляет 510 749 тыс. руб.
- Фактическая стоимость запасов на конец 2024 года составляет 387 087 тыс. руб.

В организации не формируется резерв на обесценение запасов, так как период оборачиваемости запасов не превышает одного года.

Организация реализует продукцию производителя из Китая BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT и является единственным продавцом этого поставщика в России и соответственно само устанавливает цены на свой товар.

У Организации нет запасов, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав и нет запасов в залоге.

Себестоимость запасов определяется исходя из стоимости выставленных поставщиком инвойсов и затрат по доставке, брокерских расходов и прочих расходов, связанных с приобретением запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны для последующей реализации.

Организация работает с Поставщиком BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на условиях отсрочки платежа в китайских юанях.

С поставщиками TANGSHAN CAOFEIDIAN HENGLING TECHNOLOGY CO расчеты осуществлялись на условиях предоплаты или частичной предоплаты.

По Строчке (1220) отражают суммы "входного" налога на добавленную стоимость, уплаченного на таможене при ввозе в РФ которые не были приняты на учет состоянию на 31 декабря отчетного года.

3.3. Дебиторская задолженность

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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		переклассифи цировано	
				по условиям договора	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	15 000	-	-	-	(15 000)	-
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	15 000
	За 2025 г.	15 000	-	-	-	(15 000)	-
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	15 000
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	68 662	34 398	-	(41 044)	-	61 982
	За 2024 г.	48 357	63 621	-	(43 316)	-	68 662
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 212	12 128	-	(9 299)	-	16 041
	За 2024 г.	18 296	8 723	-	(13 808)	-	13 212
	За 2025 г.	29 763	22 115	-	(6 563)	-	45 315
	За 2024 г.	20 170	29 763	-	(20 170)	-	29 763
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 108	-	-	(10 108)	-	-
	За 2024 г.	35	10 101	-	(28)	-	10 108
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 284	-	-	(9 284)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	15 034	224	-	(15 000)	(258)	-
	За 2024 г.	-	15 034	-	-	-	15 034
	За 2025 г.	545	155	-	(74)	-	626
	За 2024 г.	571	-	-	(26)	-	545
Итого	За 2025 г.	68 662	34 398	-	(41 044)	X	61 982
	За 2024 г.	48 357	63 621	-	(43 316)	X	68 662

Краткосрочная дебиторская задолженность Строка (1230) актива баланса

Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

Сальдо по дебету счетов 60.02 (16 041 тыс.руб.)
 Таможенные платежи - 9 839 тыс.руб.
 Арендные платежи - 3 337 тыс.руб.
 Консалтинговые, юридические и аудиторские услуги - 1 064 тыс.руб.
 Услуги логистики - 1 543 тыс.руб.
 Услуги связи - 148 тыс.руб.
 Прочие - 110 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками :

Дебиторская задолженность покупателей стран ЕАЭС - 14 180 тыс.руб.
 Дебиторская задолженность Российских покупателей - 31 135 тыс.руб.

Расходы будущих периодов:

Расчеты по договорам страхования имущества и договор страхования гражданской ответственности (товарный склад)

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

3.4. Финансовые вложения

В балансе организации на 31.12.2025 года по Строке (1240) отражены финансовые вложения организации:

– Паи :

В декабре 2025 года ООО «СЕТ Групп Рус» закупило необращающиеся паи интервального паевого инвестиционного фонда комбинированный «Т-Капитал Облигации Овернай» (далее – «пай») в количестве 86 288 штук на сумму 10 000 тыс. рублей. Операции с ценными бумагами ООО «СЕТ Групп Рус» совершает финансовая организация ООО «Т-банка». 22 декабря 2025 года паи были проданы банку. Доход от выбытия паев составил 10 045 тыс. рублей. Прибыль от продажи паев составила 45 тыс. руб.
 С 22 по 31 декабря 2025 года паи были приобретены паи в количестве 172 756 штук на сумму 20 140 тыс. руб., реализация которых была осуществлена в 1 квартале 2026 года.

– Краткосрочные вложения:

В 2025 году долгосрочная задолженность 15 000 тыс.руб. и начисленные по займу на 31.12.2025 года проценты были переклассифицированы в краткосрочное финансовое вложение и отражена по Строке (1240) актива баланса. Сумма в размере 15 000 тыс.руб. и процентов по займу (1% годовых) будет возвращена в конце срока договора 30.06.2026 года.

15

3.4.1 Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование	Период	На начало года		Поступление		Выбытие		На конец года		Прибыль/ убыток от выбытия
		Количество (шт)	Сумма (Тыс.руб.)	Количество (шт)	Сумма (Тыс.руб.)	Количество (шт)	Сумма (Тыс.руб.)	Количество (шт)	Сумма (Тыс.руб.)	
Паи и Акции	1-22.12.25	-	-	86 288	10 000	(86 288)	(10 045)	-	-	45
	22-31.12.2025	-	-	172 756	20 140	-	-	172 756	20 140	-
Процентный займ работнику	За 2025 г.	-	-	-	15 000	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займу	За 2025 г.	-	-	-	258	-	-	-	-	258
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
Денежные средства и денежные эквиваленты в рублях на счетах в банках		187 946		170 689
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках CNY/ тыс.руб.		3 297,11 CNY / 37		7 462,75 CNY / 100
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		187 983		170 789
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		187 983		170 789

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) составил:

на 31 декабря 2025 г. 11,1592 рубля за 1 китайский юань, на 31 декабря 2024 г. 13,4272 рубля за 1 китайский юань, на 31 декабря 2023 г. 12,5762 рубля за 1 китайский юань.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3 (трех) месяцев относятся к денежным эквивалентам. Организация не использует счет «Касса», не имеет кассового аппарата и не ведет расчеты наличными денежными средствами. Организация использует рублевый счет для расчета с контрагентами в РФ, и валютный счет (CNY, USD) для расчета с иностранными организациями. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Для целей составления отчета о движении денежных средств 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.

По состоянию на 31.12.2025 год остатки денежных средств в рублях на счетах компании составили 187 983 тыс.руб. Н 31.12.2024 - 170 789 тыс.руб. Увеличение денежных средств на счетах компании составило 17 194 тыс.руб. или почти 10%.

В отчете о движении денежных средств на 31.12.2025 год в составе прочих платежей **Строка (4129)** отражены услуги банков и расходы на подотчетные средства. В **Строке (4119)** отчета о движении денежных средств отражены поступления процентов по депозитам (денежным эквивалентам).

3.6. Раскрытие информации о капитале организации

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	100	219 172	219 272
За 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	190 430	190 430
Дивиденды	-	(155 813)	(155 813)
На 31 декабря 2024 г.	100	253 789	253 889
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	179 963	179 963
На 31 декабря 2025 г.	100	433 752	433 852

Уставный капитал ООО «СЕТ Групп» составляет 100 тыс.руб. Строка **(1310)** пассива баланса

В 2024 году единственному учредителю Общества были выплачены дивиденды в сумме 155 813 тыс.руб.

В 2025 году дивиденды учредителю не выплачивались.

Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 179 963 тыс.руб,

Нераспределенная прибыль за 2024 год составила 190 430 тыс.руб.

В пассиве баланса сведения о нераспределенной прибыли организации отражены по Строке **(1370)**.

С учетом уставного капитала Чистая прибыль организации составляет:

- 433 852 тыс.руб. на 31.12.2025 год
- 253 889 тыс.руб. на 31.12.2024 год
- 219 272 тыс.руб. на 31.12.2023 год

Чистые активы Организации увеличились в 2025 году на 58,5% по сравнению с показателями 2024 года.

3.7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	543 146	42 113	(329 770)	255 489	
	За 2024 г.	440 530	539 274	(436 658)	543 146	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	537 789	115	(328 319)	209 585	
	За 2024 г.	391 836	537 789	(391 836)	537 789	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	439	3 344	(417)	3 366	
	За 2024 г.	458	336	(355)	439	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 024	-	(1 024)	-	
	За 2024 г.	-	1 024	-	1 024	
Расчеты по налогам и сборам (Налог на прибыль)	За 2025 г.	-	3 147	-	3 147	
	За 2024 г.	8 250	-	(8 250)	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 189	35 507	-	38 696	
	За 2024 г.	39 406	-	(36 217)	3 189	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	705	-	(10)	695	
	За 2024 г.	580	125	-	705	
Итого	За 2025 г.	543 146	42 113	(329 770)	255 489	
	За 2024 г.	440 530	539 274	(436 658)	543 146	

Краткосрочные обязательства Строка (1520) пассива баланса.

Нижне приведена расшифровка краткосрочных обязательств:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты в рублях:

Таможенные услуги - 1 025 тыс.руб.

Прочие - 206 тыс.руб. (услуги связи, коммунальные услуги, брокерские и логистические услуги)

Расчеты в валюте:

Задолженность за товар поставщику BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., LTD - 188 517 тыс.руб (связанная сторона)

Задолженность за товар поставщику TANGSHAN CAOFEIDIAN HENGLING TECHNOLOGY CO., LTD - 19 836 тыс.руб.

Расчеты с покупателями отражены за минусом НДС, исчисленного с предоплаты.

3.8. Обязательство по аренде

Обязательство по аренде распределяется на долгосрочную часть со сроком погашения до 12 месяцев и сроком погашения свыше 12 месяцев. На 31.12.2025 все обязательства относятся к краткосрочным.

НДС по аренде Видное склад учтен в сумме 21 400 тыс. руб. и списан в сумме 14 815 тыс. руб. Остаток на конец года начисленного НДС по аренде Видное склад составляет 6 585 руб. По другим договорам расчеты по арендным платежам производятся без НДС.

В бухгалтерском балансе обязательства отражены за минусом начисленных процентов и НДС (свернуто).

Наименование показателя	Признано обязательство на начало 2025 г	Проценты на начало 2025г.	Возникновение обязательства в 2025 г.	Погашение обязательства в 2025 г	Начисление процентов за 2025 г.	Погашение процентов за 2025 г.	Остаток обязательства на конец 2025 г	Остаток процентов на конец 20255 г
Аренда Москва офис	3 888	(368)		(1860)		276	2 029	(90)
Аренда Екатеринбург офис			1593	(777)	(200)	142	826	(58)
Аренда Новосибирск офис	480	(47)		(240)		34	240	(13)
Аренда Видное склад	65 847	(7 775)	69 140	(95 479)	(3 666)	9106	39 508	(2 337)
ИТОГО	70 215	(8 190)	70 733	(98 345)	(3 866)	9 558	42 603	(2 498)

3.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства компании - величина, которая отражает резервы, созданные организацией согласно ПБУ 8/2010, которые планируется погасить в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это кредитовое saldo счета «Резервы предстоящих расходов», на оплату отпусков Строка (1540) пассива баланса.

Базой для начисления резерва является средняя заработная плата и количество неиспользованных дней отпуска относительно каждого работника. Величина резерва включает в себя величину резерва по оплате труда и величину резерва по взносам во внебюджетные фонды.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 595	5 792	(5 556)	-	2 830
	За 2024 г.	2 179	4 163	(3 746)	(1)	2 595
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 595	5 792	(5 556)	-	2 830
	За 2024 г.	2 179	4 163	(3 746)	(1)	2 595

Ожидается, что резерв будет использован в течении 12 месяцев после отчетной даты.

3.10. Раскрытие информации к отчету о финансовых результатах

3.10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	1 049 997	1 057 373
Затраты на оплату труда	151 320	148 820
Отчисления на социальные нужды	24 327	23 334
Амортизация	34 033	30 966
Прочие затраты	58 885	59 621
Итого по элементам	1 318 562	1 320 115
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 669	(426)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 328 231	1 319 689

Расходы по обычным видам деятельности» раскрывают структуру затрат, формирующих себестоимость продукции, работ или услуг, разделяя их по элементам (материальные, оплата труда, социальные отчисления, амортизация и др.) за 2025 и 2024 годы соответственно.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 1 328 231 тыс.руб, в 2024 году - 1 319 689 тыс.руб.

Наибольший рост управленческих расходов по таким статьям как

- Заработная плата (увеличение на 2 500 тыс.руб.) и отчисления на социальные нужды (увеличение на 993 тыс.руб.) обусловлен индексацией заработной платы.
- Амортизация (3 067 тыс.руб.) обусловлен увеличением арендной платы.

Влияние на величину расходов по обычным видам деятельности в 2025 году оказало изменение (уменьшение) остатков незавершенного производства и готовой продукции – на 9 669 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом, когда наблюдалось увеличение на 426 тыс.руб.

Небольшое снижение выручки – на 7% в 2025 году обусловлено уменьшением закупок сырья (тонера) в 2,3 раза и снижением соответственно в 2 раза выручки от продажи готовой продукции (фасованного из мешков тонера в банки разной емкости).

3.10.2 Проценты к получению

В отчете о финансовых результатах этот показатель отражен по Строке (2320) за 2025 и 2024 годы соответственно:

Проценты к получению за 2025 год - 22 014 тыс.руб. в том числе 21 789 тыс.руб – проценты по депозитам, 225 тыс.руб. проценты по предоставленному займу

Проценты к получению за 2024 год - 24 600 тыс.руб. в том числе: 24 537 тыс.руб – проценты по депозитам, 34 тыс.руб. проценты по предоставленному займу, 29 тыс.руб.- возмещение от страховой компании.

3.10.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Строка (2340) и расходы Строка (2350) в отчете о финансовых результатах — это поступления и затраты, не связанные с основной деятельностью компании. Они включают штрафы, пени, курсовые разницы, выбытие активов, проценты по депозитам. Финансовый результат по ним (разница между стр. 2340 и 2350) влияет на прибыль до налогообложения Строка (2300).

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода (расходы)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	83 426			(47 208)
Операции с инструментами финансового рынка (информация раскрыта в разделе 3.4 пояснений)	45	-	-	-
Комиссия банка		(24 618)		(27 924)
Конвертация валюты		(8 817)		(11 627)
Списание ППА		(2 451)	4 032	
Списание кредиторской задолженности			4 486	
Иная операционная деятельность		(33 834)	1	(38 508)
Итого:	83 471	(69 720)	8 519	(124 267)
Строки 2340 /(2350)				

Расшифровка суммы 4 486 - кредиторская задолженность (2024 год) :

- 100 тыс.руб. (Возмещение Арендодателем стоимости ремонта.
- 4 386 тыс.руб. – списание задолженности перед поставщиком товара BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., LTD. по Приложениям 10 от 28.03.2022 и 11 от 22.05.2023 к Контракту № 1 от 02.02.2017, на основании которых оплата кредиторской задолженности в долларах США погашалась по фиксированному курсу 6,35 юаня за 1 доллар по Приложению 10 и 7 юаней за 1 доллар по Приложению 11.

Расшифровка суммы 38 508 – иная операционная деятельность (2024 год):

- 33 458 тыс.руб. – выплата премий клиентам за выполнение объемов продаж
- 2 379 тыс.руб. – списание брака и недостач товара
- 1 748 тыс.руб – списание на благотворительность
- 741 тыс.руб. – передача на безвозмездной основе (подарки клиентам)
- 175 тыс.руб. – представительские расходы.
- 99 тыс.руб. – прочее (административный штраф., взнос в Ассоциацию ЮНИСКАН, списание НДС по почтовым расходам)

Расшифровка суммы 33 834 – иная операционная деятельность (2025 год):

- 29 242 тыс.руб. – выплата премий клиентам за выполнение объемов продаж
- 2 123 тыс.руб. – списание брака и недостач товара
- 1 950 тыс.руб – списание на благотворительность
- 317 тыс.руб. – передача на безвозмездной основе (подарки клиентам)
- 175 тыс.руб. – представительские расходы.
- 27 тыс.руб. – прочее (взнос в Ассоциацию ЮНИСКАН, списание НДС по почтовым расходам)

Расчет прибыли (убытка) от продолжающейся деятельности до налогообложения Строка (2300) с учетом Строк (2320), (2340), (2350):

Наименование показателя	2025 г	2024 год
Прибыль (убыток) от продаж	205 699	328 099
Проценты к получению (2320)		
Прочие доходы (2340)	22 014	24 600
Прочие расходы (2350)	83 471	8 519
	(69 720)	(124 267)
Прибыль (убыток) до налогообложения Строка (2300)	241 464	236 951

3.10.4 Расчет финансового результата

Таблица приведенная ниже отражает расчет чистой прибыли компании за 2025 и 2024 годы соответственно:

Наименование показателя (Код)	2025 г (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения (2300)	241 464	236 951
Налог на прибыль организаций (2410), в том числе:	(61 501)	(45 615)
Текущий налог на прибыль организаций (2411)	(56 953)	(53 064)
Отложенный налог на прибыль (2412)	(4 548)	7 449
Прочее		94
Чистая прибыль (убыток) Строка (2400)	179 963	190 430

Текущий налог на прибыль Строка (2411) – 56 953 тыс. руб.- Оборот счета 68.04.02 в корреспонденции со счетом 68.04.01 (Налоговая декларация по налогу на прибыль).

Строка (2412) -это информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и обязательств. Определяется этот показатель так:

(Дебетовый оборот – Кредитовый оборот) по счету 09 + (Дебетовый оборот – Кредитовый оборот) по счету 77.

Ниже приведен расчет отложенного налога на прибыль с учетом данных бухгалтерского учета за 2025 и 2024 годы соответственно.

ОНА/ОНО (2025 год)	01.01.2025		Обороты за период		31.12.2025		Разница оборотов по
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	сч.09
09, Отложенные налоговые активы (ОНА)	36 333	-	15 279	34 246	17 366	-	Разница оборотов по сч.77
77, Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-	23 087	22 315	7 896	-	8 668	(18 967)
Сумма изменений ОНА И ОНО	-	-	-	-	-	-	14 419
							(4 548)

ОНА/ОНО (2024 год)	01.01.2024		Обороты за период		31.12.2024		Разница оборотов по сч.09
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
09, Отложенные налоговые активы (ОНА)	20 217	-	29 283	13 167	36 333		16 116
77, Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-	14 420	11 302	19 969	-	23 087	(8 667)
Сумма изменений ОНА И ОНО	-	-	-	-	-	-	7 449

Дебетовые сальдо на конец 2025 и 2024 годов отражены в бухгалтерском балансе по Строке (1180) за соответствующие годы.

Кредитовые сальдо на конец 2025 и 2024 годов отражены в бухгалтерском балансе по Строке (1420) за соответствующие годы.

Сумма текущего и отложенного налогов формируют налог на прибыль организаций Строка (2410).

- (61 501) тыс.руб. за 2025 год
- (45 615) тыс.руб. за 2024 год

Чистая прибыль компании Строка (2400) за 2025 год составила 179 963 тыс.руб, за 2024 год - 190 430 тыс.руб.

Так как у компания не переоценивает внеоборотные активы и отсутствуют прочие операции не включаемые в чистую прибыль, совокупный финансовый результат Строка (2500) за 2025 год составила 179 963 тыс.руб, за 2024 год - 190 430 тыс.руб.

4. Иная информация

4.1. Информация о связанных сторонах

Учредителем компании (бенефициар) ООО «СЕТ Групп Рус» является иностранный гражданин Ма Сюевэнь.

Размер уставного капитала общества: 100 тыс.руб. Доля Ма Сюевэнь – 100 %.

Ма Сюевэнь является одновременно учредителем иностранного контрагента - BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., являющегося поставщиком товара для ООО «СЕТ Групп Рус».

Задолженность перед BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2024 г. составляет 504 134 435,92 руб., (37 545 760,54 CNY по курсу 13.4272) и что в соответствии с договором поставки является текущей задолженностью.

Валюта	Остаток задолженности на 31.12.2024	Оплачено в 2025 г.	Получено товаров в 2025 г.	Остаток задолженности на 31.12.2025
Рубли	504 134	(1 065 191)	749 574	188 517
Юани	37 546	(83 724)	63 071	16 893

Задолженность перед поставщиком BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2025 в сумме 16 893 тыс. китайских юаней будет погашена в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченной задолженности перед поставщиком ООО «СЕТ Групп Рус» не имеет.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества. С 01.02.2017 года Генеральным Директором компаний является Книжник Анжелика Иосифовна.

Общая сумма вознаграждения (заработная плата и годовая премия), выплаченная в 2024 году, с учетом налога на доход физического лица и обязательные платежи во внебюджетные фонды составила 47 821 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет. В 2024 году Книжник А.И. был выдан заем 30 000 тыс. руб. под процентную ставку 1 % . Срок погашения займа - 30.06.2026 года. В 2025 году было погашено 15 000 тыс.руб. Сумма процентов будет уплачена компанией вместе с оставшейся суммой займа.

Общая сумма вознаграждения (заработная плата и годовая премия), выплаченная в 2025 году, с учетом налога на доход физического лица и обязательные платежи во внебюджетные фонды составила 30 344 тыс. руб.

4.2. Оценка рисков

Большое влияние на доходы компании оказывают «скачки» стоимости валюты. Так как поставщиками продукции являются иностранные компании, платежеспособность организации во многом зависит от курса валют. В то же время, спрос на продукцию компании, являющейся на данный момент единственным продавцом продукции BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на Российском рынке, позволяет надеяться на способность компании в будущем преодолеть экономические трудности, связанные с колебаниями валют и санкциями в отношении банковского сектора.

Учитывая вышеизложенное, руководство ООО «СЕТ Групп Рус» предпринимало и будет продолжать предпринимать необходимые меры для стабильного финансового положения Общества

Руководство провело оценку возможности непрерывной деятельности организации в условиях санкций. Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами,
- наличие подтвержденных источников финансирования,
- наличие спроса на реализуемую продукцию,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Книжник Анжелика Иосифовна 24.03.2026 г.

