

Акционерное общество
«Русоптпродторг»

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и Отчету о финансовых
результатах за 2025г. АО «РОПТ»

г. Новосибирск

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

ОАО «Росоптпродторг г. Новосибирск» ИНН 5406013345 учреждено в 1993 г., зарегистрировано 06.09.1993, Общество является правопреемником Новосибирского объединения «Росоптпродторг».

регистрационный номер 1025402473997, внесенный в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002года, свидетельство о регистрации серия 54 №001534906 от 10.11.2002г.

11.01.2006 г. Открытое Акционерное Общество «Росоптпродторг г. Новосибирск» (сокращенное наименование ОАО «РОПТ») сменило тип общества - Закрытое Акционерное Общество «Росоптпродторг».

Согласно положениям Федерального закона от 5 мая 2014г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Устав Общества, а также наименование Общества приведены в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации.

"21" августа 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лиц. Новая редакция Устава Общества зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, одновременно наименование Общества приведено в соответствие с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации.

"13" ноября 2025 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лиц. Новая редакция Устава Общества зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных, одновременно наименование Общества приведено в соответствие с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации.

Новое наименование Общества: Акционерное общество «Русоптпродторг» (полное),

АО «РОПТ» (сокращённое), наименование Общества указано в его Уставе. Все остальные реквизиты остались прежними.

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 01445678
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12267
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 68.20
- код причины постановки на учет (КПП) - 540601001

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подписана Генеральным директором Общества на основании Устава.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 г. составила - 50 чел.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. составила - 50 чел.

1.2 Основные виды деятельности

Основные виды деятельности согласно Уставу Общества в 2025 году :

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

16.07.2015 г. на основании заявления об изменении сведений, не связанных с изменением учредительных документов

13.11.2025 г. внесены изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ .

В 2019 г. основными видами деятельности Общества являлись:

№ п/п	ОКВЭД	Наименование вида деятельности
Основной вид деятельности		
1	68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительные виды деятельности		
2	46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
3	46.90	Торговля оптовая неспециализированная
4	47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
5	47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

В 2025 г. Общество осуществляло деятельность, направленную на сдачу в аренду недвижимого имущества.

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Структура складочного капитала, основные участники

Общество в 2022г. решило увеличить уставной капитал путем размещения дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,5 рублей (Протокол б/н от 16.03.2022г). Количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций составило – 22398 штук.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет - 43986 руб.

Основным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля в УК
Борисенко Сергей Анатольевич	25,7629%
Волконский Евгений Васильевич	33,3199%
Борисенко Антон Сергеевич	3,8217%
Итого:	62,9045%

1.5 Информация об органах управления

Органом управления Общества и контроля являются:

- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган)- Борисенко Сергей Анатольевич.
- Совет директоров на основании протокола 16.03.2025г. выбрал председателем совета директоров от Волконского Евгения Васильевича.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества – Борисенко Сергей Анатольевич (с 09.07.2004 г. по настоящее время).

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета Директоров.

1.6 Информация о контрольных органах, Совете Директоров

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. не создавалась

В состав Совета Директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Волконский Евгений Васильевич	Председатель
2.	Борисенко Сергей Анатольевич	Член СД
3.	Степанов Владимир Анатольевич	Член СД
4.	Борисенко Антон Сергеевич	Член СД
5.	Чепакин Иван Сталинович	Член СД

1.7 Информация об аудитор

Протоколом общего собрания акционеров (Протокол б/н от 04.04.2025 г) Аудитор Общества не утвержден .

1.8 Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «РОПТ» не имеет дочерних обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества ведется на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества, являются:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержден приказом Минфина от 04.10.23 № 157н
- Федеральный Закон от 06.11.2011г. (редакция от 04.11.2014 г.) № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н (ред. 08.11.2010)
- Другие нормативные документы

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «РОПТ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером Емец Екатериной Юрьевной (приказ № 80 от 26.08.2019г.). Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт БЭСТ-5 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- программный продукт БЭСТ-5 для ведения кадрового учета и расчета заработной платы.

2.3 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

У Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.4 Опытно-конструкторские и технологические работы

Общество не имеет объекта в качестве НИОКР

2.5 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 200 000 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 200 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 200 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

2.6 Вложения во внеоборотные активы

Для обобщения информации о затратах Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков, нематериальных активов применяется счет «Вложения во внеоборотные активы».

Учет Вложения во внеоборотные активы Обществом ведется по затратам, связанным со строительством и приобретением основных средств, - по каждому строящемуся или приобретаемому объекту основных средств.

2.7 Прочие внеоборотные активы

Общество не имеет внеоборотных активов

2.8 Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

Запасы в Обществе подразделяются на:

- сырье и материалы, комплектующие, топливо, тара и тарный материал, инвентарь и хоз. принадлежности, материалы спец. назначения (далее МПЗ);
- готовая продукция;

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ Общества на начало и конец отчетного периода равен нулю. МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась Обществом не выявлены.

В составе расходов будущих периодов, отражаемых по строке 1210 «Запасы» учитываются расходы, связанные с подготовкой производства к выпуску продукции. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9 Налог на добавленную стоимость.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость.

При исчислении налога на добавленную стоимость и обоснованности применения налоговых вычетов, Общество руководствуется гл. 21 Налогового кодекса РФ.

2.10 Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются

- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

Обществом создан резерв по сомнительной задолженности. Сумма дебиторской задолженности является несущественной.

2.11 Финансовые вложения

Общество не занимается финансовыми вложениями.

2.12 Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады сроком до 3-х месяцев, в связи с тем, что данные вклады являются высоколиквидными активами.

2.13 Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

2.14 Отложенные налоги.

Общество в 2025г. частично погасило отложенное налоговое отложенное обязательство, которое образовалось при переходе на ФСБУ6. Бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Арендованные основные средства

Обществом не имеет арендуемые основные средства.

Сдача в аренду основных средств:

Общество с 01.01.22г. перешло на новый федеральный стандарт бухгалтерского учета аренды ФСБУ 25/2018. Аренда признана операционной.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. 10 Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

2.15 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

У Общества нет Материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение.

2.16 Порядок формирования доходов

Учет доходов по договорам аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на основании п. 8 ФСБУ 9/2025. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации услуг по аренде);
- прочие доходы.

2.17 Порядок формирования расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 44 «Расходы на продажу». Данные расходы списываются по окончании отчетного периода в дебет счетов 90.2 «Себестоимость продаж»

44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж».

2.18 Инвентаризация имущества и обязательств

Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Обществом проводилась инвентаризация:

Основных средств - приказ № 160-инвент. от 26.12.2025г.;

Товарно-материальных ценностей – приказ № 153 от 29.12.2025г.;

Расчеты с покупателями (арендаторами) и поставщиками – приказ № 161-п от 26.12.2025г.

Касса – приказ № 162 от 29.12.2025г.

2.19 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не создало оценочные обязательства

2.20 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год.

В 2025 году изменения в Учетную политику внесены в связи с вводом новых ФСБУ.

2.21 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. №48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (Закон РФ от 22 марта 1991г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- с) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Общество с 01.01.22г. перешло на ФСБУ 06/2020. При перерасчете ОС был применен ретроспективный метод (упрощенно). Комиссией от 01.01.2026 проведено тестирование ОС. Комиссия решила: сводные остатки определить невозможно. Продажа ОС не планируется. Самортизированные ОС остаются на балансе, но не используются. Уровень существенности не превышает 5% от балансовой стоимости, следовательно при выбытии не приведет к искажению существенности. В 2025г были списаны: машины и оборудование 2763т.р, полностью списан производственный-хозяйственный инвентарь. Информация о наличии основных средств по сроке 1150 «Основные средства»:

Тыс.руб.

Основное средство	Дата принятия к учету	Дата погашения стоимости	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.25
Основные средства, всего				253641	37769	4007	(140971)	146432
В том числе:								
Здания				208104	37533		(108786)	136851
Гаражи				-	-			5440
Машины и оборудование				16367	236	2763	(11151)	2689
Транспортные средства				21738	-		(21034)	704
Производственный и хозяйственный инвентарь				1244	-	1244	(1244)	0

ный инвентарь								
Другие виды ОС				6188	-			6188
Из них:								
Земельные участки				6188	-			6188

3.2 Прочие внеоборотные активы

Общество не имеет прочих внеоборотных активов.

3.3 Запасы

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются: по отдельной строке «Запасы». В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Тыс. руб.

	Сальдо на	Обороты за период		Сальдо на
	31.12.2024 года	Поступило	Выбыло	31.12.2025 года
Сырье, материалы	2416	17741	(14717)	3024
Инвентарь и хоз. принадлежности				
Прочие материалы				
Итого материалы:	2416	17741	(14717)	3024
Полуфабрикаты собственного производства				
Готовая продукция				
Товары на складах				
Расходы будущих периодов				
Всего запасы:	2416	17741	(14717)	3024

3.4 Налог на добавленную стоимость

По статье налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям, Общество отражает сумму налога, подлежащую возмещению из бюджета, при выполнении условий, предусмотренных Налоговым кодексом РФ. Сумма непринятого НДС к возмещению (авансовые платежи за декабрь 2025г. – 630,2т.р., обеспечительные платежи – 776,4т.р.) по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1406,6 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

Тыс. руб.

	Сальдо на 31.12.2025 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.		5428
Реализация услуг (аренда)	8784	5428
Реализация готовой продукции		
Прочая реализация		
Начислен резерв по сомнительной задолженности		
Прочие дебиторы, в т.ч.		12
Проценты по предоставленным займам		
Начисленный резерв		
Прочие дебиторы		12
Начислен резерв по сомнительной задолженности		
Авансы выданные, в т.ч.		
Поставщики услуг		
Всего дебиторская задолженность:	8784	5540

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не выявило сомнительную дебиторскую задолженность.

3.6 Финансовые вложения

Наличие долгосрочных финансовых вложений Общество не имеет.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	11451	12045
Депозитные вклады со сроком до 3-х месяцев	-	-
Касса	-	3
Итого:	11451	12048

3.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 43986 руб.

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Тыс.ру

б.

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Нераспределенная прибыль (убыток), ВСЕГО	115809	93772
в том числе:		
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	52427	48838
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	60622	44934
Резервный фонд общества от чистой прибыли	2760	2760

3.10 Кредиторская задолженность

Краткосрочную кредиторскую задолженность Общество не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Тыс. руб.

	Сальдо на 31.12.25 г.	Сальдо на 31.12.24 г.
Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики, в т.ч.	6702	6573
Поставщики сырья и материалов для производства, товара	-	-
Прочие поставщики	6702	6573
Авансы от покупателей		
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1950	1307
Задолженность по налогам в бюджет, в т.ч.	14723	14631
Налог на доходы физических лиц	452	187
Расчеты с ПФР, СФР	2178	858
НДС	10863	10566
Прочие налоги (транспортный, земельный, на имущество)	1230	946
Отложенные налоговые обязательства		
Налог на прибыль	-	2073
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.		
расчеты с персоналом организации по прочим операциям (кроме оплаты труда)	-	-

	Сальдо на 31.12.25 г.	Сальдо на 31.12.24 г.
Прочие (в т.ч. договора уступки прав требования)	-	-
Итого:	23375	22510

3.11 Краткосрочные займы

Общество не имеет заемных средств.

3.14 Оценочные обязательства

На 31.12.2025год Обществом не созданы оценочные обязательства

3.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Тыс.

Наименование показателя	руб. За 2025г.	За 2024г.
Выручка от реализации услуг	254694	184010
Выручка от реализации товаров		
Итого выручка	254694	184010

3.16 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость проданных услуг	106414	82686
Себестоимость проданных товаров		
Итого себестоимость продаж	106414	82686

У Общества нет коммерческих управленческих расходов

3.17 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 года представляют собой следующее:

Тыс. руб.

	За 2025 г.	

Наименование показателя		За 2024 г.
1	2	3
Проценты к получению		
Прочие доходы	5752	3822
в том числе:		
доходы от покупки (продажи) валюты		
доходы в виде курсовой разницы		
Доходы от списания кредиторской задолженности		
Доходы от реализации МПЗ		
Резерв на отпуск		
Иные доходы	5752	3822
Проценты к уплате		
Прочие расходы	4147	1626
в том числе:		
расходы по покупке (продажи) валюты		
расходы в виде курсовой разницы		
Расходы по ОКР,		
Банковское обслуживание		
иные прочие расходы	4147	1626
Расходы прошлых лет		
Резервы по сомнительной задолженности		

3.18 Налог на прибыль

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20 %. Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода) составила 37471 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
--------------	----------	----------

Прибыль (убыток) от доходов и расходов по обычным видам деятельности	148280	101324
Прибыль (убыток) от прочих доходов, расходов	1605	2196
Прочее	(647)	(934)
отложенные налоговые активы		
отложенные налоговые обязательства		
Налог на прибыль	(37741)	(20704)
Итого	111767	81882

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 81882 тыс. руб.

3.19 Чистые активы Общества

Тыс.руб.

Стоимость чистых активов	
На 31.12.2025 г.	144732
На 31.12.2024 г.	122696

4 Движение денежных средств

Тыс. руб.

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Остаток денежных средств на начало отчетного года	12048	19439
Движение денежных средств по текущей деятельности		
-денежные средства полученные	320773	234848
-денежные средства уплаченные	231637	168343
<i>Чистые денежные средства от текущей деятельности</i>	89136	66505
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
-денежные средства полученные	0	0
-денежные средства уплаченные	0	0
<i>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</i>	0	0
Движение денежных средств по финансовой деятельности		

-денежные средства полученные		
-денежные средства уплаченные	89731	73896
<i>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</i>	(89731)	(73896)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	11451	12048
<i>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</i>		

В Отчете о движении денежных средств за 2024-2025 года в состав прочих платежей включены следующие расходы:

Наименование показателей	Тыс .руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Выдача подотчет	11	10
Уступка прав требования		
Услуги банка	358	271
Корректировка по косвенным налогам		
Таможенные платежи		
Прочие расходы	43304	26050
Итого	43673	26331

5 Товарно - материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Общество не имеет принятых на ответственное хранение товарно-материальных ценностей

6 Вознаграждение Ревизионной комиссии и Генеральному директору

В 2025 году Общество вознаграждения членам Совета Директоров не начисляло. Вознаграждение генеральному директору осуществляется в виде заработной платы в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием, которое составило 1446,5 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 188,0 тыс. руб. Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

7 Внутренний контроль

Службы внутреннего контроля на текущий момент нет. Контроль ключевых, стратегических задач осуществляется в рамках системы менеджмента качества. Планирование и проверка оперативных задач выполняется на основании протоколов.

8 События после отчетной даты

Событиями, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, можно считать военную спецоперацию РФ на Украине.

После начала военной операции (24.02.2022), западные страны приняли пакеты обширных антироссийских санкций.

Курс доллара, напрямую не влияет на расчеты Общества с его контрагентами, поскольку расчеты производятся в рублях. Среди клиентов общества нет клиентов, ведущих внешне-экономическую деятельность и организаций сферы малого и среднего бизнеса, которые в настоящее время испытывают серьезные трудности. Поэтому падение курсов валют не оказало серьезного влияния на финансовое состояние Общества в 2025г.

Общество готово к различным сценариям развития событий. На дату подписания отчетности Общество работает в обычном режиме. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год у Общества не было.

9 Риски хозяйственной деятельности

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Отраслевые, связанные с хозяйственной деятельностью:

- изменение цен на услуги, продукцию, особенно продукцию естественных монополий (электроэнергия, отопление, вода);
- изменение структуры рынка сбыта.

2. Макроэкономические риски: риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляции, изменении банковских процентов, налоговых ставок.

3. Правовые риски: риски, связанные с изменением налогового законодательства и выполнением договорных обязательств, а также действиями, связанными с незаконным получением и разглашением сведений, составляющих коммерческую тайну.

4. Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера.

Риски, отражающиеся на деятельности АО «РОПТ» оцениваются, как незначительные, и в случае их наступления, Общество предпримет меры по снижению издержек, поиска альтернативных поставщиков, пересмотру уровня устанавливаемых Обществом цен на реализуемые услуги.

10 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции Общества оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. По итогам 2025 года чистая прибыль общества составила - 111767 тыс. руб. Стоимость чистых активов выше величины уставного капитала – 144732 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед сотрудниками.

Таким образом, руководство Общества принимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность.

В 2026 году Общество планирует получить выручку в размере 270000 тыс. руб. с НДС.

Генеральный директор



С.А. Борисенко

Главный бухгалтер

Е.Ю. Емец

Дата 26.03.2026