ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РИМ ТОРГОВЫЙ ДОМ»

за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «РиМ Торговый Дом»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «РиМ ТД»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 630082, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Дачная 60/1, офис 11.

Дата регистрации: 28.10.2010 года

Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения организации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1105476075550

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5402531392

Код причины постановки на учет (КПП): 540201001

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом в 2025 году: 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения (филиалы и представительства).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Размер уставного капитала общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей, поделен на 1 000 (одну тысячу) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. На 31.12.2025 выпущено и полностью оплачено 1 000 (одна тысяча) акций.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 31 человек (на 31.12.2024 г. – 34 человек).

Аудитором Общества за 2025 год является Акционерное Общество Консультационная группа "Баланс", Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606046546.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности в 2025 год не было.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 рублей. Если стоимость актива менее 100 000 рублей, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования НМА определяется приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования в бухгалтерском учете амортизируются линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объекта основных средств учет осуществляется по первоначальной стоимости (Общество не производит переоценку основных средств).

Срок полезного использования основных средств устанавливать на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

- первая группа – 13 месяцев;
- вторая группа – 25 месяцев;
- третья группа - 37 месяцев;
- четвёртая группа – 61 месяц;
- пятая группа – 85 месяцев;
- шестая группа- 121 месяц;
- седьмая группа – 181 месяц;
- восьмая группа – 241 месяц;
- девятая группа – 301 месяц;
- десятая группа – 361 месяц.

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя. Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

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

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов.

2.3. УЧЕТ АРЕНДЫ У АРЕНДАТОРА.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также при выполнении хотя бы одного из пунктов:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:

- договоров лизинга;
- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов.

Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равной средней ставке Банка России по банковским кредитам на дату определения срока договора аренды.

2.4. ЗАПАСЫ.

Активы, которые служат менее 12 месяцев, используемые в качестве сырья или материалов при производстве продукции, оказании услуг, предназначенные для перепродажи, используемые для управленческих нужд учитываются в составе запасов, их учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (код).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре.

2.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента.

Организация создает резервы сомнительных долгов, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовый результаты отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния, платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

Денежные средства, внесенные на депозитный счет, на сроком до трех месяцев включительно признаются денежным эквивалентом, на сроком более трех месяцев признаются финансовым вложением.

2.7. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.

Выручка от продажи товаров признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются: выручка о продажи товаров.

Иные доходы признаются прочими.

2.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется как фактические затраты на их приобретение.

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяются на конец каждого месяца. Величина ежемесячных отчислений в резерв составляет 8,33% от суммы начислений по оплате труда организации и начисления страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев за месяц. По окончанию отчетного периода проводится инвентаризация резерва, рассчитывается исходя из среднего заработка сотрудника и остатка дней отпуска с учетом страховых взносов, при необходимости резерв корректируется.

2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.11. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/23), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н.

Выбранные способы учета и отражения информации об активах, обязательствах, доходах, расходах и иных объектов учета существенно не изменились.

Беспроцентный займ, выданный сотруднику организации, и учитываемый в составе оборотных активов переквалифицирован во внеоборотный актив. Включенные в бухгалтерскую отчетность данные за период, предшествующий отчетному (на 31.12.2024 г.), откорректированы:

Показатель баланса	На 31 декабря 2024 г. (сумма, тыс.руб)	На 31 декабря 2023г. (сумма, тыс.руб.)
стр.1190 Прочие внеоборотные активы	+2 474	+3 106
итого по разделу I «Внеоборотные активы»	+2 474	+3 106
стр.1230 Дебиторская задолженность	-2 474	-3 106
итого по разделу II «Оборотные активы»	- 2474	-3 106

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: САЙТ	За 2025 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	203	-	-
в том числе: САЙТ	203	-	-

3.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	203	-	-	230	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: САЙТ	За 2025 г.	-	-	203	-	-	230	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесце-нение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	388	(176)	158	-	-	(82)	-	-	-	-	-	546	(258)
	За 2024 г.	150	(132)	238	-	-	(44)	-	-	-	-	-	388	(176)
в том числе:														
Офисное обрудование и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	280	(171)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	280	(213)
	За 2024 г.	150	(132)	130	-	-	(39)	-	-	-	-	-	280	(171)
Демонстрационное оборудование	За 2025 г.	108	(5)	158	-	-	(40)	-	-	-	-	-	266	(45)
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(5)	-	-	-	-	-	108	(5)

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесце-нение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 458	(540)	-	-	-	(2 805)	-	1 763	-	9 221	(3 345)
	За 2024 г.	1 552	(835)	6 932	(1 026)	996	(701)	-	-	-	7 458	(540)
в том числе:												
Аренда помещения	За 2025 г.	7 458	(540)	-	-	-	(2 805)	-	1 763	-	9 221	(3 345)
	За 2024 г.	1 552	(835)	6 932	(1 026)	996	(701)	-	-	-	7 458	(540)

3.2.3. 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	288	212	18

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
	За 2025 г.	1 066	-	1 215 570	(1 215 915)	-	-	X	X	721	-
Запасы - всего	За 2024 г.	2 001	-	1 782 149	(1 783 084)	-	-	X	X	1 066	-
в том числе:											
	За 2025 г.	4	-	808	(808)	-	-	-	-	4	-
Материалы	За 2024 г.	26	-	846	(868)	-	-	-	-	4	-
	За 2025 г.	1 062	-	1 124 256	(1 124 601)	-	-	-	-	717	-
Товары для перепродажи	За 2024 г.	1 975	-	1 682 765	(1 683 678)	-	-	-	-	1 062	-
	За 2025 г.	-	-	90 506	(90 506)	-	-	-	-	-	-
Прочие	За 2024 г.	-	-	98 538	(98 538)	-	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	968 905	(50 746)	382 305	-	(885 765)	-	(9 538)	-	465 445	(41 208)
	За 2024 г.	560 982	(6 862)	778 381	-	(370 458)	-	(470)	-	968 905	(50 746)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	967 005	(50 746)	372 544	-	(885 719)	-	(9 538)	-	453 830	(41 208)
	За 2024 г.	559 590	(6 862)	777 005	-	(369 590)	-	(470)	-	967 005	(50 746)
авансы выданные	За 2025 г.	48	-	22	-	(30)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	375	-	38	-	(365)	-	-	-	48	-
прочая	За 2025 г.	1 852	-	9 739	-	(16)	-	-	-	11 575	-
	За 2024 г.	1 017	-	1 338	-	(503)	-	-	-	1 852	-
Итого	За 2025 г.	968 905	(50 746)	382 305	-	(885 765)	-	(9 538)	X	465 445	(41 208)
	За 2024 г.	560 982	(6 862)	778 381	-	(370 458)	-	(470)	X	968 905	(50 746)

3.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	41 208	-	50 746	-	6 896	-

3.5. Обязательства

3.5.1. 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		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Прочие долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 861	(964)	-	277	-	-	6 174
	За 2024 г.	1 649	3 603	-	1 609	-	-	6 861
в том числе: обязательства по аренде	За 2025 г.	6 861	(964)	-	277	-	-	6 174
	За 2024 г.	1 649	3 603	-	1 609	-	-	6 861
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 514 303	746 658	-	(1 403 080)	-	-	857 881
	За 2024 г.	1 105 168	1 305 232	-	(896 097)	-	-	1 514 303
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 451 530	732 273	-	(1 362 568)	-	-	821 235
	За 2024 г.	1 048 952	1 277 489	-	(874 911)	-	-	1 451 530
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	24 678	14 261	-	(11 159)	-	-	27 780
	За 2024 г.	44 941	448	-	(20 711)	-	-	24 678
обязательства по аренде	За 2025 г.	306	85	-		-	-	391
	За 2024 г.	22	284	-		-	-	306
прочая	За 2025 г.	37 789	39	-	(29 353)	-	-	8 475
	За 2024 г.	11 253	27 011	-	(475)	-	-	37 789
Итого	За 2025 г.	1 521 164	745 694	-	(1 402 803)	-	X	864 055
	За 2024 г.	1 106 817	1 308 835	-	(894 488)	-	X	1 521 164

3.5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 946	6 164	(5 660)	-	12 450
	За 2024 г.	9 063	8 388	(5 505)	-	11 946
в том числе: оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	За 2025 г.	11 946	6 164	(5 660)	-	12 450
	За 2024 г.	9 063	8 388	(5 505)	-	11 946

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего, т.руб	643 158	781 531
в том числе:		
денежные средства на расчетных счетах	17 958	3 531
денежные средства, размещенные на депозитах (на срок до 3-х месяцев)	625 200	778 000

3.7. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

Основным видом деятельности общества является оптовая продажа приборов учета электрической энергии. По результатам отчетного периода общество получило прибыль. Общая стоимость имущества предприятия составляет 1 091 876 т.руб.

3.7.1. Выручка и прочие доходы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка по обычным видам деятельности, т.руб	1 467 782	2 112 626
Прочие доходы, т.руб	170 116	115 426
в т.ч.		
проценты к получению	160 578	114 295
восстановление резерва по сомнительным долгам	9 538	470
прочие	-	661
Прибыль чистая, т.руб	313 993	321 484
Базовая прибыль на акцию, руб.коп	313 993,24	321 484,72

3.7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	386	851
Затраты на оплату труда	56 446	60 928
Отчисления на социальные нужды	14 654	15 396
Амортизация	2 887	746
Прочие затраты	16 134	20 617
Итого по элементам	90 507	98 538
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	1 124 078	1 681 486
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	345	913
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 214 930	1 780 937

3.7.3. Прочие расходы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы, т.руб	3 567	48 584
в т.ч.		
резервы по сомнительным долгам	-	44 353
услуги банка	93	82
работы по договорам с исполнителями		554
проценты к уплате (аренда имущества)	1 243	1 415
прочие	2 231	2 180

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляет 1000 штук.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

В Отчете о финансовых результатах все начисленные по арендным обязательствам проценты отражены в составе процентов к уплате.

Переменные арендные платежи составили, в 2025г.- 243 тыс.руб., в 2024г.- 227тыс.руб

Каких-либо обременений и ограничений в отношении прав пользования активами нет. Затрат по улучшению прав пользования активами, предварительных арендных платежей не осуществлялось.

Объектов, которые могли бы не отражаться в качестве прав пользования на основании п. 11 ФСБУ 25, Общество не имеет.

3.8. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25%.

Расчет налога на прибыль в бухгалтерском учете общество формирует в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2025год в бухгалтерском учете составляет 104 851 тыс.руб.

Наименование вида обязательства	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	419 401	398 531
Условный расход по налогу на прибыль, тыс.руб	104 851	79 706
Отложенный налог на прибыль, тыс.руб	(2 021)	9 250
в том числе:		
отложенные налоговые обязательства, тыс.руб	393	(1 603)
отложенные налоговые активы	(2 414)	10 853
Постоянный налоговый расход (доход)	519	496
Эффект от пересчета отложенного налога в связи с изменением налоговой ставка	-	(3 155)
Текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, тыс.руб	103 349	89 452

Сумма отложенного налогового обязательства в 2025 году уменьшилась на 393 тыс.руб в связи с возникновением временной разницы в части амортизации основных средств. Признание отложенного налогового обязательства в отчетном периоде связано с превышением номинальной над приведенной стоимостью будущих арендных платежей, а также с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль отчетного периода. Уменьшение (погашение) отложенного налогового обязательства в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Сумма отложенных налоговых активов в 2025 году уменьшилась на сумму 2 414 тыс. руб. Признание отложенных налоговых активов в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства, признаваемого в связи с предстоящей оплатой отпусков, оплатой труда относящейся к будущим периодам, арендными обязательствами. Уменьшение (погашение) отложенных налоговых активов в отчетном периоде связано с восстановлением оценочного обязательства по сомнительным догам, списанием оценочного обязательства, признаваемого в связи с предстоящей оплатой отпусков и оплатой труда относящейся к будущим периодам, расчетами по аренде арендуемого имущества.

Текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 103 349 тыс.руб и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025год.

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 100 000 (Сто тысяч) рублей.

В 2025г. произошли изменения в составе акционеров и структуре капитала:

Акционер	Доля, %	
	на 31.12.2025	На 31.12.2024
Акционерное общество «Радио и Микроэлектроника»	55	15
Алексеенко Ю.М.	-	23
Букреев Е.В.	15	15
Гончарук И.В.	-	17
Горбунов В.В.	15	15
Порватов С.П.	15	15

3.10. ИНФОРМАЦИЯ О ПОСТУПЛЕНИЯХ И ПЛАТЕЖАХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Наименование показателя	2025	2024
Текущая деятельность		
Прочие поступления, стр 4119, в том числе:	160 065	114 653
Проценты по краткосрочным депозитам	160 049	113 056
Налог на добавленную стоимость (НДС)		1 203
Прочие	16	394
Прочие платежи, стр 4129, в том числе:	29 533	1 010
Налог на добавленную стоимость (НДС)	28 885	
Выдано под отчет	303	438

Прочие	345	572
Финансовая деятельность		
Прочие платежи, стр 4329 в том числе: Платежи по долгосрочной аренде - уменьшение основного обязательства	2 580 2 580	1 736 1 736

3.11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В состав связанных сторон Общества на 31.12.2025 входят:

- Семченко А.А. – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.
- Акционерное общество «Радио и микроэлектроника" - юридическое лицо, владеющее более чем 50 процентами общего количества голосов.
- ООО ФИРМА «ДНК И К»- участником является лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в АО «РиМ ТД».

В отчетном году организация произвела следующие операции со связанными сторонами:

- выплачена заработная плата лицу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества – генеральному директору, в размере определенном трудовым договором;
- выплата дивидендов в размере определенном на:

годовом общем собрании акционеров, проведенного 10 июня 2025 г., было принято решение о направлении чистой прибыли общества за 2024 год в размере 42 000 000,00 (Сорок два миллиона) рублей, за 2021г. в размере 51 449 100,00 (Пятьдесят один миллион четыреста сорок девять тысяч сто рублей) на выплату дивидендов.

на внеочередном общем собрании акционеров, проеденного 20 ноября 2025 г., было принято решение о распределении части чистой прибыли за 9 месяцев 2025 года в размере 200 000 000,00 (Двести миллионов) рублей на выплату дивидендов.

Указанные дивиденды выплачены в 2025году акционерам пропорционально их доли в уставном капитале общества.

- операции с акционером Акционерное общество «Радио и микроэлектроника":

Вид операции	2025 год	2024 год
Закуплено товаров/продукции для перепродажи (тыс. руб)	1 124 256	1 681 296
Получено услуг (аренда помещения) (тыс.руб)	3 937	3 331
Незавершенные операции: Кредиторская задолженность, тыс.руб в том числе: - за товар/продукцию	821 605 821 174	1 478 811 1 451 475
- за услуги	431	336
- дивиденды	-	27 000

Все расчеты со связанными сторонами проведены в безналичной форме.

Размер оплаты труда ключевого персонала общества, включая вознаграждения в виде премий, составил в 2025г. - 27 308 тыс.руб., в 2024г. – 30 694тыс.руб, соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили в 2025г. - 5 790 тыс.руб., в 2024г. – 6 088 тыс.руб. В ключевой состав персонала входят: генеральный директор, его заместители. Указанные выплаты являются краткосрочными, долгосрочные выплаты ключевому персоналу не производились.

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обстоятельства, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность АО «РиМ ТД» объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение рыночных цен
- рост цен на основные виды сырья
- повышение транспортной составляющей в себестоимости товаров (продукции), в первую очередь, рост тарифов на перевозки товаров.

Обществом предпринимаются необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

Введенные экономических санкций в отношении ЦБ РФ, юридических лиц и российских граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, но это негативно скажется на деятельности общества. Дополнительные сложности возникают в связи с введением санкции в отношении банковского сектора, что затрудняет проведение расчетов при ведении внешнеэкономической деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Генеральный директор Семченко А.А.

« 25 » марта 2026г.