

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (текстовая и табличная часть)

за 2025 г.
(тыс. руб.)

ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»

Генеральный директор

(Лебедева Н.И.)

11.02.2026



Содержание

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1 Основные сведения об организации	3
1.2 Основные виды деятельности организации	4
1.3 Финансовое положение организации	4
1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.	4
1.5 Состав органов управления организации	4
1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	4
1.7 Сведения об обособленных подразделениях организации	5
1.8 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации	5
2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	6
2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2024 г.	6
2.3 Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2025 г.	6
2.4 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах	6
3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	6
1 Основные средства	6
2 Финансовые вложения	8
3 Запасы	9
4 Дебиторская и кредиторская задолженность	10
5 Затраты на производство	14
6 Резервы под оценочные обязательства	14
7 Обеспечения обязательств	14
8 Денежные средства и денежные эквиваленты	15
9. Финансовые результаты	16
10 Налог на прибыль	16
4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
4.1 Последствия событий после отчетной даты	18
4.2 Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности	18
4.3 Финансовые риски	18

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**1.1 Основные сведения об организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»

ИИН/КПП организации: 7710557825/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 23 сентября 2004 г.

Юридический адрес организации: 117335, г. Москва, Нахимовский проспект, дом 58.

Генеральный директор с 06.10.22 УК ООО «РСП Интернэшнл Менеджмент Сервисез» по 05.10.2025.

Генеральный директор: с 10.11.2025 Лебедева Наталья Игоревна

Главный бухгалтер: Лебедева Наталья Игоревна

Организация применяет общий режим.

Среднегодовая численность работников ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» составила:

- 1 чел. за 2025 год, численность работающих на 31 декабря 2025 г. - 1 чел, средняя численность по договорам ГПХ на 31.12.25-5,6 чел.

- 1 чел. за 2024 год, численность работающих на 31 декабря 2024 г. - 1 чел, средняя численность по договорам ГПХ на 31.12.24-7,9 чел.

Акционерами (участниками) ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» являются:

- РУСА-РОДЕ УНД ШВАРЦ АНЛАГЕН ГмбХ (Германия) - 68% Уставного капитала

- РОДЕ УНД ШВАРЦ Интернационал ГмбХ (Германия) - 32% Уставного капитала

Список бенефициарных владельцев, владеющих менее 25 % в капитале организации.

Limited partner(s):

Beringer, Daniel, München, born on January 26, 1974, contribution: EUR 5,900,000.00

Brudler, Caroline, Berlin, born on September 29, 1980, contribution: EUR 8,000,000.00

Edle von Daniels, Jasmin, München, born on May 30, 1975, contribution: EUR 5,900,000.00

Dr. Figge, Franziska, München, born on July 22, 1983, contribution: EUR 2,931,000.00

Khadjavi, Katharina, München, born on August 20, 1992, contribution: EUR 5,900,000.00

Khadjavi, Konstantin, München, born on March 7, 1990, contribution: EUR 5,900,000.00

Prof. Dr. Dr. L. Rohde, Ulrich, Upper Saddle River, N.J. USA, born on May 20, 1940, contribution: EUR 1,000,000.00

Leicher, Christian, München, born on August 3, 1969, contribution: EUR 6,864,000.00

Leicher, Dominic, München, born on April 7, 2001, contribution: EUR 838,000.00

Leicher, Lucy, München, born on December 15, 2003, contribution: EUR 838,000.00

Leicher, Margret, München, born on May 19, 1938, contribution: EUR 5,000.00

Leicher, Markus, München, born on March 12, 1965, contribution: EUR 4,350,000.00

Leicher, Vincent, München, born on December 15, 2003, contribution: EUR 838,000.00

Rohde, Eugénie Doris, München, born on March 31, 1948, contribution: EUR 1,400,000.00

Rohde Familien Holding GmbH & Co. KG, place of business: München (Local Court (Amtsgericht) of München HRA 76340), contribution: EUR 24,000,000.00

Schwarz, Friedrich, Grünwald, born on March 6, 1940, contribution: EUR 534,000.00

Schwarz, Michael, Grünwald, born on March 20, 1978, contribution: EUR 8,000,000.00

Schwarz, Stefan, München, born on January 27, 1975, contribution: EUR 8,000,000.00

Specht, Felicia, München, born on November 14, 1987, contribution: EUR 2,931,000.00

Dr. Vocke, Benno, München, born on January 8, 1982, contribution: EUR 2,931,000.00

Vocke, Bettina, München, born on June 18, 1953, contribution: EUR 9,000.00

Vocke, Nepomuk, München, born on July 1, 1980, contribution: EUR 2,931,000.00

Операций с бенефициарами в 2025 году не было.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» являются:
Реализация и ремонт электронного оборудования компании РОДЕ и ШВАРЦ.

1.3 Финансовое положение организации

Основные показатели деятельности, характеризующие изменения в имущественном и финансовом положении ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» за 2025-2024 г. отражены в предоставленных ниже пояснениях к бухгалтерской отчетности.

1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

- а) Бухгалтерская отчетность ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» за 2025 г. на общем собрании участников не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» запланировано провести не позднее 31.03.2026 года.

1.5 Состав органов управления организации

Состав совета директоров ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»:

Член Совета директоров	- Господин А. Луитц
Член Совета директоров	- Господин М. Беккер
Член Совета директоров	- Господин Ф. Макел

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»:

- ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» входит в группу взаимосвязанных организаций, головной организацией которой является РУСА-РОДЕ УНД ШВАРЦ АНЛАГЕН ГмбХ (Германия), владеющее 68 % уставного капитала ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС».
- РОДЕ УНД ШВАРЦ Интернационал ГмбХ (Германия), владеющая 32% уставного капитала.
- Rohde and Schwarz Middle East and Africa FZ-LLC, имеются финансовые вложения, отраженные по стр. 1170
- Прочие юридические и физические лица, способные оказывать значительное влияние на принятие решений:
 - РОДЕ И ШВАРЦ ГМБХ и КО.КГ (Германия),
 - Г-н Седов П.А., являющийся генеральным директором УК ООО «РСП Интернэшнл Менеджмент Сервисез».
 - Г-жа Лебедева Н.И. с 10.11.2025 года, являющейся генеральным директором ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС».

В 2025 г. ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» операции с РОДЕ И ШВАРЦ ГМБХ и КО.КГ не осуществлялись;

с РОДЕ УНД ШВАРЦ Интернационал ГмбХ (Германия) осуществлялись, перечислены дивиденды на сумму 13 497,9 тыс. руб.;

с РОДЕ И ШВАРЦ Анлаген ГмбХ (Германия) осуществлялись, перечислены дивиденды на сумму 28 683,1 тыс. руб.

За период 2025-2024 размер вознаграждений, начисленных и выплаченных основному управленческому персоналу Седову П.А. отсутствует.

За период с ноября по декабрь месяц 2025 года размер вознаграждений, начисленных и выплаченных основному управленческому персоналу составляет 722, 9 тыс. руб.

1.7 Сведения об обособленных подразделениях организации

На конец 2025 г. в ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» обособленных подразделений нет.
В течение 2025 года новые обособленные подразделения не открывались.

1.8 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2025 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» чрезвычайные факты не происходили.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2024 г.

В текущем периоде не проводились корректировки за предыдущие периоды по начислениям. Более детальная расшифровка показателей отражена по оборотам за 2025 год и остаткам по дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с новыми формами отчетности.

2.3 Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2025 г.

В учетную политику на 2025 год Приказом от 28.12.24 №28/12-УП внесены изменения на основании ФСБУ4/2023 использование типовые форм бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2025 г.

2.4 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах:

С 2026 года компании не будут подтверждать основной вид деятельности путем отправки соответствующего отчета. СФР самостоятельно на основании сведений ОКВЭД в ЕГРЮЛ будут рассчитывать класс риска на 2026 год и уведомлять при изменении.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства

▪ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

▪ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

▪ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» не имеет объектов основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

▪ Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

▪ Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ФСБУ 6/20)

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

▪ Применяемые способы оценки объектов основных средств, приобретенных не за денежные средства

Не приобретались не денежными средствами.

Таблица 1.1 Наличие и движение основных средств

Основные средства в отчетности на 31.12.25 отражены в таблице в соответствии с ФСБУ 6/2020.

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 846	(28 984)	336	(25 564)	24 665	(748)	-	-	-	-	-	5 619	(5 067)
	За 2024 г.	45 789	(41 396)	137	(15 080)	14 900	(2 488)	-	-	-	-	-	30 846	(28 984)
	За 2025 г.	25 564	(24 541)	178	(25 564)	24 665	(162)	-	-	-	-	-	178	(38)
	За 2024 г.	38 128	(35 392)	-	(12 564)	12 402	(1 551)	-	-	-	-	-	25 564	(24 541)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 962	(2 364)	159	-	-	(344)	-	-	-	-	-	3 121	(2 708)
	За 2024 г.	5 090	(4 281)	137	(2 265)	2 265	(348)	-	-	-	-	-	2 962	(2 364)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 321	(2 079)	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-	2 321	(2 321)
	За 2024 г.	2 321	(1 499)	-	-	-	(580)	-	-	-	-	-	2 321	(2 079)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	251	(224)	-	(251)	233	(9)	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами – отсутствуют долгосрочные договора аренды.

1.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	552	1 862	4 393
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	139	1 022	2 736
Офисное оборудование	413	598	809
Транспортные средства	-	242	822
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	27
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость отсутствуют.

2 Финансовые вложения

Компания имеет долгосрочные финансовые вложения, отраженные по стр. 1170, выданные Rohde and Schwarz Middle East and Africa FZ-LLC на срок до марта 2028 года по договорам займа под 4 % годовых.

В отчетном периоде внесена корректировка за 2023, 2024, гг. перенесены суммы долгосрочных финансовых вложений в строку «предоставленные займы» (стр.1170). Сумма задолженности по процентам по выданным займам отражены по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы», сумма начисленных за отчетный период процентов по займу – в стр. 2320 «Проценты к получению».

3 Запасы

Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- материалы по способу ФИФО (скользящая оценка) ;
- товары по фактическому списанию по единице продукции.

Таблица 4.1 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			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	175 241	(95 720)	-	(175 241)	-	-	95 720	X	X	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	175 241	(95 720)	-	(175 241)	-	-	95 720	-	-	-	-

4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	68 388	(47 069)	13 199	-	(75 927)	-	47 069	-	6 954	(1 294)
	За 2024 г.	182 072	(9 668)	106 141	-	(219 825)	-	(37 401)	-	68 388	(47 069)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 110	-	(35 110)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 915	(8 630)	-	-	(7 621))	-	7 336	-	1 294	(1 294)
	За 2024 г.	59 623	(8 630)	7 650	-	(58 358)	-	-	-	8 915	(8 630)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37 520	(38 438)	13 105	-	(49 980)	-	38 438	-	644	-
	За 2024 г.	78 350	(2 352)	63 286	-	(104 116)	-	(36 106)	-	37 520	(38 438)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	163	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21 859	-	-	-	(16 937)	-	-	-	4 922	-
	За 2024 г.	43 347	-	-	-	(21 489)	-	-	-	21 859	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	95	-	94	-	(95)	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	588	-	95	-	(588)	-	-	-	95	-
Итого	За 2025 г.	68 388	(47 069)	13 199	-	(75 927)	-	47 069	X	6 954	(1 294)
	За 2024 г.	182 340	(9 668)	106 496	-	(219 825)	-	(37 401)	X	68 388	(47 069)

В движение дебиторской задолженности за 2024 год внесена более детальная расшифровка по прочей задолженности с отражением на расходы будущих периодов, расчеты по ЕНС, расчеты по налогам и сборам и на расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Таблица 4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 294	-	9 668	-	9 668	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	1 294	-	7 336	-	7 336	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		-		-		-
прочая	-	-	2 332	-	2 332	-

В графе «Балансовая стоимость» на 31 декабря 2025-2023 гг. сумма равна нулю, т.к. под просроченную задолженность создан резерв сомнительных долгов.

Таблица 4.3

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)	процент штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 959	88 513	-	(11 907)	-	-	140 566
	За 2024 г.	195 331	4 220	-	(135 592)	-	-	63 959
в том числе:	За 2025 г.	19 943	-	-	(3 157)	-	-	16 786
	За 2024 г.	18 863	1 565	-	(486)	-	-	19 943
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 071	-	-	214	-	-	1 285
	За 2024 г.	4 604	-	-	(3 533)	-	-	1 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	143	25	-	(19)	-	-	149

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	113	52	-	(22)	-	143
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 196	-	-	(6 194)	-	2
	За 2024 г.	21 509	38	-	(15 350)	-	6 196
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-
	За 2024 г.	31 267	-	-	(31 200)	-	67
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 433	-	-	(2 433)	-	-
	За 2024 г.	110	2 323	-	-	-	2 433
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	251	-	-	(251)	-	-
	За 2024 г.	9	242	-	-	-	251
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	33 855	88 488	-	-	-	122 343
	За 2024 г.	118 855	-	-	(85 000)	-	33 855
Итого	За 2025 г.	63 959	88 513	-	(11 907)	X	140 566
	За 2024 г.	195 331	4 220	-	(135 592)	X	63 959

В движение кредиторской задолженности за 2024 год внесена более детальная расшифровка с отражением на доходы будущих периодов, расчеты с учредителями, расчеты по ЕНС, расчеты по налогам и сборам, расчеты по НДС, расчеты по социальному страхованию и расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Пояснение:

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в валюте баланса:

в 2025 году составляет – 6,3 %, в 2024 году составляет -4,5 %, в 2023 году составляет -2,1 %

Из нее задолженность по связанным сторонам (счет 60.01. и 60.21):

- на 31.12.25 составляет 16 786 тыс. руб., (это соответствует 182 тыс. Евро);

- на 31.12.24 составляет 19 339 тыс. руб., (это соответствует 182 тыс. Евро);

- на 31.12.23 составляет 18 079 тыс. руб., (это соответствует 182 тыс. Евро).

Кредиторская задолженность перед учредителями составляет 122 494 тыс.руб., что соответствует 42,1 % в валюте баланса.

Колебания курса/ Официальный курс иностранной валюты Евро составили:

-на 31.12.2025 г. – 92,0938

-на 31.12.2024 г. – 106,1028

-на 31.12.2023 г. – 99,1919

Колебания курса/ Официальный курс иностранной валюты Китайского юаня составили:

-на 31.12.2025 г. - 11,1592

-на 31.12.2024 г. - 13,4272

-на 31.12.2023 г. - 12,5762

Рублевая оценка кредиторской задолженности изменялась в соответствии с изменением курса евро на дату совершения операции и на конец отчетного периода.

Курсовая разница:

в 2025 году отрицательная составила -103 433 тыс. руб., положительная -46 581 тыс. руб.;

в 2024 году отрицательная составила -86 404 тыс. руб., положительная -110 899 тыс. руб.;

в 2023 году отрицательная составила -62 083 тыс. руб., положительная - 42 216 тыс. руб.

Колебания курса Евро, Китайского юаня в течение 2025 года привели к расходам по курсовым разницам, в результате общая отрицательная курсовая разница за 2025 год составила 56 852 тыс.руб.

5 Затраты на производство

Таблица 5.1 Затраты на производство

В Показатель «Материальные затраты» включены расходы, учитываемые на счетах бухгалтерского учета 20 и 44, а расходы по счету 26 – включены в показатель «Прочие затраты».

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	70	-
Затраты на оплату труда	11 867	12 709
Отчисления на социальные нужды	3 883	3 486
Амортизация	748	2 488
Прочие затраты	14 216	11 721
Итого по элементам	30 784	30 404
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	4 633
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 784	35 037

6 Резервы под оценочные обязательства

Таблица 6.1 Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	328	1 458	(647)	-	1 139
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	328	1 458	(647)	-	1 139
Резерв под гарантийные обязательства	-	-	-	-	-

■ Описание условных активов и обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности условные активы и обязательства отсутствуют.

7 Обеспечения обязательств

В составе дебиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8.1.) отражена задолженность покупателей по договорам, которые в силу норм ГК РФ предусматривают возникновение залога товара с момента передачи товара покупателю и до его оплаты. Суммы задолженности по таким договорам на отчетные даты:

на 31.12.25 – 1 294 тыс. руб.

на 31.12.24 – 8 915 тыс. руб.

на 31.12.23 – 59 623 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8.1.) отражена задолженность поставщикам по договорам,

которые в силу норм ГК РФ предусматривают возникновение залога товара с момента передачи товара покупателю и до его оплаты. Суммы задолженности по таким договорам на отчетные даты:

на 31.12.25 – 16 786 тыс. руб.

на 31.12.24 – 19 658 тыс. руб.

на 31.12.23 – 18 727 тыс. руб.

Таблица 7.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 294	8 915	59 623
в том числе: с покупателями	1 294	8 915	59 623
Выданные - всего	16 786	19 658	18 727
в том числе: поставщиками	16 786	19 658	18 727

8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025-2023 гг. отражены в таблице 8.1:

Таблица 8.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства – всего (руб.)	249 184/	383 679/	550 311/
в том числе в кассе (руб.)	14	14	14
В кассе (руб./ евро, доллар)	32/0,1/0,09	36/0,1/0,09	34/0,1/0,09
На расчетном счете (руб.) -всего	50 082	28 947	170 167
в том числе на специальном счете по овернайт	-	-	-
На расчетном валютном счете (руб./ евро, доллар, юань)	199 070/100/193/ 15 663	354 696/0,0002/0/28 415	379 277/447/0/26 629
Прочие специальные счета в валюте (корпоративные карты) (руб. /евро, доллар)	0/0/0	0/0/0	833/5/0
Денежные эквиваленты – всего			
в том числе (вид)			
и т.д.			
Справочно:			
Банковские гарантии выданные (руб.) (евро)	-	-	2 178

В связи с переходом на ФСБУ 4 были уточнены расшифровки отдельных показателей статей отчетности в Отчете о движении денежных средств, данные по строке «платежи от НДС» перенесены в раздел платежи стр.4120 из раздела поступлений стр.4110.

9. Финансовые результаты

▪ Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;
Управленческие расходы полностью признаются расходами периода.

▪ Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы за 2025-2024 г. отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, кроме курсовых разниц, доходы и расходы от продажи ОС, резерва по сомнительным долгам. Резерв под снижение стоимости товара согласно ФСБУ5/2019 в 2024 году отражен на счетах себестоимости. Восстановление резерва отражено на счетах прочие расходы.

Вид прочих доходов	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	Вид прочих расходов	Сумма прочих расходов, тыс. руб.	Сумма прочих расходов, тыс. руб.
Сч. 91.01	2025 г	2024 г	Сч. 91.02	2025 г	2024 г
Курсовые разницы	-	24 495	Курсовые разницы	56 852	-
Восстановление оценочных резервов	1 012	15 587	Безвозмездная передача	899	68 365
Резерв по сомнительным долгам	-	859	Резерв по сомнительным долгам	-	-
Доходы при конвертации валюты	-	-	Расходы на конвертацию валюты	2 797	1 226
Прочие доходы	24	816	Прочие расходы	7 049	69 538
Итого прочих доходов	1 036	41 757	Итого прочих расходов	67 597	139 129

10 Налог на прибыль

▪ Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 г. свернуто (на 31.12.24 и 31.12.23 - развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства).

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС», за 2025-2024 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица 10.1 1).

Таблица 10.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2025			2024		
		На начало года	Изменения за период		На начало года	Изменения за период	
			начислено	погашено		начислено	погашено
1.	Отложенные налоговые активы, всего, в т. ч. образующие в связи с	12 684	56 689	69 373	-	23 282	56 318
2.1.	- превышением доходов, формируемых в бухгалтерском учете над доходами в целях налогообложения (ОНО) Обороты счета 77	(2 990)	4 247	1 257	(2 041)	491	1 440
2.2.	- превышением расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль над расходами, учитываемые в бухгалтерском учете (ОНА) обороты счета 09	15 674	52 442	68 116	47 761	22 791	54 878
3.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)		(98 184)			(19 810)	

Используется балансовый метод учета налога на прибыль с 2021 года.

Отложенный налог на прибыль:

- за 2024 год - 33 036 тыс. руб.;

- за 2025 год - 12 684 тыс. руб.

Сумма ОНА и ОНО в размере 12 684 тыс. руб. скорректирована на счет 99 «Прибыли и убытки» и отражена в стр.1370 в бухгалтерском балансе и по стр. 2412 отчета о финансовых результатах.

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1 Последствия событий после отчетной даты

4.1.1 Краткое описание характера события после отчетной даты

События, влияющие на показатели отчетности не имели место.

4.2 Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности

4.2.1 Описание прекращаемой деятельности

Решением Совета директоров ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» решений о прекращаемой деятельности не принималось.

4.2.2 Непрерывность деятельности

На отчетную дату Общество имеет ряд признаков, которые могут указывать на сомнения в непрерывности деятельности, такие как: отрицательный финансовый результат (чистый убыток за 2025 год составил 109 675 тыс. руб., за 2024 год: 159 717 тыс. руб.), и отрицательный денежный поток от текущей деятельности.

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем руководство Общества учитывало ряд следующих факторов:

1. От контролирующей организации получено официальное письмо, что у нее отсутствует намерение о прекращении деятельности путем ликвидации

2. Величина текущих активов значительно превышает величину текущих обязательств. Общество располагает значительной суммой денежных средств на расчетных счетах, которая позволит не только погасить текущую кредиторскую задолженность, которая на 99,9% состоит из задолженности учредителям по дивидендам и другим связанным сторонам – иностранным лицам, по которым установлено ограничение на выплату не более 10 000 тыс. руб, в месяц.

3. Компания планирует принять меры по оптимизации затрат и сократить объем денежных платежей по ним. Но даже при сохранении сумм расходов на уровне 2025 г. денежных средств на счетах Общества достаточно, чтобы покрыть текущие расходы в течении не менее 12 месяцев.

Таким образом, указанные выше обстоятельства не оказывают значительного влияния на способность Общества выполнять свои обязательства и не приводят к значительной неопределенности в непрерывности деятельности.

4.3 Финансовые риски

Деятельность ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» подвержена ряду финансовых рисков. Основными рисками, присущими деятельности являются: валютный риск, кредитный риск и финансовый риск, связанный с продолжающейся приостановкой поставок от поставщиков.

Валютный риск — это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки изменятся в результате изменения валютных курсов. Валютные остатки по существенным финансовым активам раскрыты в Примечании 8 «Денежные средства», а по обязательствам - в Примечании 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность», информация о задолженности связанным сторонам. Поскольку валютные активы превышают валютные обязательства укреплении курса рубля приведет к курсовым убыткам, а ослабление курса - к курсовым прибылям.

Кредитный риск возникает, когда неспособность контрагентов выполнять свои обязательства может уменьшить объем будущих денежных поступлений от финансовых активов на отчетную дату. ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» имеет значительную концентрацию кредитного риска, связанного с денежными средствами в банках (на 31.12.2025 г. 99% всех денежных средств размещены в 2 (двух) финансовых организациях), а также выданным займом связанной стороне. Руководство считает, что нет оснований полагать, что у кого-либо из контрагентов имеются признаки неисполнения обязательств по финансовым инструментам в будущем. Кредитный рейтинг банков удовлетворительный.