

**Общество с ограниченной ответственностью
«Региональная Оптовая Сеть электрооборудования»
(ООО «Р.О.С.электро») ОГРН 1156678003668**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Р.О.С.электро» создано 10.03.2015.

1.1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 174 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля электротоварами и кабельной продукцией.

Выручка за 2025 г. составила 4 029 505 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 4 029 505 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Р.О.С.электро» (далее – «организация») составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: производительность, мощность, характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

2.3.4. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.4.2. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой организация привлекала заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. В случае, если организация не привлекала заемные средства, ставка дисконтирования определяется как процентная ставка за соответствующий месяц по кредитным операциям кредитных организаций, опубликованная на официальном сайте Центрального Банка России

2.4.3. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного договором или специалистами организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

2.4.4. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.6. Учетная политика. Резервы

Учетной политикой организации предусмотрены правила создания резервов:

- резерв под обесценение запасов;
- по сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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.

2.7. Учетная политика. Оценочные обязательства

Учетной политикой организации предусмотрены правила создания оценочного обязательства по оплате отпусков.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.8. Учетная политика. Денежные средства

2.8.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.9. Учетная политика. Доходы и расходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров;
- доходы от оказания услуг, выполнения работ.

2.9.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.9.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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	3а 2025 г.	1 348	(485)	240	(178)	178	(670)	-	-	-	-	-	1 410	(977)
	3а 2024 г.	-	-	1 348	-	-	(485)	-	-	-	-	-	1 348	(485)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 348	(485)	240	(178)	178	(670)	-	-	-	-	-	1 410	(977)
	3а 2024 г.	-	-	1 348	-	-	(485)	-	-	-	-	-	1 348	(485)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	433	863	-
в том числе: Программы ЭВМ	433	863	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 348	-	-	(1 348)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 348	-	-	(1 348)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	3а 2025 г.	12 991	(3 309)	3 219	(409)	30	(3 860)	-	-	-	-	-	15 801	(7 139)	
	3а 2024 г.	8 279	(1 630)	4 712	-	-	(1 678)	-	-	-	-	-	12 991	(3 309)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 885	(2 381)	1 976	-	-	(2 942)	-	-	-	-	-	10 861	(5 324)	
	3а 2024 г.	7 301	(919)	1 584	-	-	(1 462)	-	-	-	-	-	8 885	(2 381)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 140	(866)	550	(409)	30	(625)	-	-	-	(623)	10	2 658	(1 451)	
	3а 2024 г.	978	(712)	2 162	-	-	(154)	-	-	-	-	-	3 140	(866)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	693	-	-	(293)	-	-	-	1 589	(72)	2 281	(364)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	966	(62)	-	-	-	-	-	-	-	(966)	62	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	966	-	-	(62)	-	-	-	-	-	966	(62)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	268 200	(131 534)	28 858	(35 805)	14 630	(69 835)	-	-	-	261 253	(186 739)
	3а 2024 г.	81 310	(79 795)	192 173	(5 283)	906	(52 645)	-	-	-	268 200	(131 534)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	187 420	(82 741)	22 346	(33 829)	13 478	(51 500)	-	-	-	175 937	(120 764)
	3а 2024 г.	45 545	(45 545)	147 158	(5 283)	906	(38 102)	-	-	-	187 420	(82 741)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 976	(856)	-	(1 976)	1 152	(296)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 976	(461)	-	-	-	(395)	-	-	-	1 976	(856)
Земельные участки	3а 2025 г.	78 804	(47 937)	6 512	-	-	(18 039)	-	-	-	85 316	(65 975)
	3а 2024 г.	33 789	(33 789)	45 015	-	-	(14 148)	-	-	-	78 804	(47 937)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	83 176	146 348	8 164
в том числе:			
Здания	55 173	104 679	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 538	7 624	7 898
Офисное оборудование	1 207	2 274	266
Земельные участки	19 341	30 867	-
Другие виды основных средств	1 917	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	904	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	13 152	-	-	(13 152)	-	-
	3а 2024 г.	1 430	-	196 885	-	(1 430)	(196 885)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 430	-	1 584	-	(1 430)	(1 584)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	12 602	-	-	(12 602)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	147 158	-	-	(147 158)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 162	-	-	(2 162)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	966	-	-	(966)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45 015	-	-	(45 015)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	686 360	-	3 348 176	(3 626 741)	-	-	X	X	407 795	-
	3а 2024 г.	517 423	-	3 650 054	(3 481 116)	-	-	X	X	686 360	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	427	-	9 527	(8 936)	-	-	-	-	1 018	-
	3а 2024 г.	25 931	-	21 029	(46 533)	-	-	-	-	427	-
Товары	3а 2025 г.	685 933	-	3 338 649	(3 617 805)	-	-	-	-	406 777	-
	3а 2024 г.	491 491	-	3 629 025	(3 434 583)	-	-	-	-	685 933	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	372 635	(15 450)	481 274	-	(345 846)	-	(328)	-	508 063	(15 122)
	3а 2024 г.	288 890	(40 665)	235 996	-	(152 220)	(31)	25 216	-	372 635	(15 450)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	106 938	-	160 832	-	(101 147)	-	-	-	166 623	-
	3а 2024 г.	81 154	-	39 192	-	(13 396)	(12)	-	-	106 938	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	245 497	(15 450)	301 543	-	(225 246)	-	(328)	-	321 794	(15 122)
	3а 2024 г.	201 521	(40 665)	163 986	-	(119 991)	(19)	25 216	-	245 497	(15 450)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18 951	-	17 727	-	(18 217)	-	-	-	18 461	-
	3а 2024 г.	4 905	-	31 570	-	(17 524)	-	-	-	18 951	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	406	-	-	-	-	-	406	-
	3а 2024 г.	1 229	-	-	-	(1 229)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	44	-	(3)	-	-	-	44	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 243	-	659	-	(1 231)	-	-	-	672	-
	3а 2024 г.	-	-	1 243	-	-	-	-	-	1 243	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	372 635	(15 450)	481 274	-	(345 846)	-	(328)	X	508 063	(15 122)
	3а 2024 г.	288 890	(40 665)	235 996	-	(152 220)	(31)	25 216	X	372 635	(15 450)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	78 025	851	-	(74 705)	-	-	4 171
	3а 2024 г.	911	78 025	-	(911)	-	-	78 025
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	78 025	851	-	(74 705)	-	-	4 171
	3а 2024 г.	911	78 025	-	(911)	-	-	78 025
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	915 964	617 520	-	(749 976)	-	-	783 508
	3а 2024 г.	622 610	717 766	18 938	(442 345)	(1 004)	-	915 964
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	608 082	474 620	-	(607 864)	-	-	474 838
	3а 2024 г.	399 677	333 123	-	(124 713)	(5)	-	608 082
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	112 614	31 312	-	(110 231)	-	-	33 695
	3а 2024 г.	106 743	91 895	-	(85 956)	(68)	-	112 614
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	339	34 849	-	(205)	-	-	34 983
	3а 2024 г.	2 349	358	-	(1 437)	(931)	-	339
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	62 589	25 220	-	(11 309)	-	-	76 500
	3а 2024 г.	-	62 589	-	-	-	-	62 589
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	100 000	50 000	-	-	-	-	150 000
	3а 2024 г.	100 000	200 000	-	(200 000)	-	-	100 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 974	-	-	(1 041)	-	-	933
	3а 2024 г.	1 916	-	18 622	(18 564)	-	-	1 974
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 543	-	-	(359)	-	-	4 184
	3а 2024 г.	7 586	8 289	316	(11 647)	-	-	4 543
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	17 721	-	-	(17 260)	-	-	461
	3а 2024 г.	-	17 721	-	-	-	-	17 721
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 233	-	-	(56)	-	-	3 177
	3а 2024 г.	1 879	1 382	-	(28)	-	-	3 233
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 869	1 519	-	(1 651)	-	-	4 737
	3а 2024 г.	2 460	2 409	-	-	-	-	4 869
Итого	3а 2025 г.	993 989	618 371	-	(824 681)	-	X	787 679
	3а 2024 г.	623 521	795 791	18 938	(443 256)	(1 004)	X	993 989

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 352	19 610	(11 720)	(746)	19 496
	3а 2024 г.	10 713	10 039	(8 399)	-	12 352
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	12 352	19 610	(11 720)	(746)	19 496
	3а 2024 г.	10 713	10 039	(8 399)	-	12 352

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	276 764	100 000	100 000
в том числе:			
Поручительство	276 764	100 000	100 000
Выданные - всего	412 600	50 000	50 000
в том числе:			
Поручительство	412 600	50 000	50 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 626 187	3 458 117
Затраты на оплату труда	157 746	105 692
Отчисления на социальные нужды	46 907	31 834
Амортизация	73 212	54 835
Прочие затраты	62 222	72 444
Итого по элементам	3 966 275	3 722 922
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 966 275	3 722 922

11. Иная информация

11.1. Информация об учете аренды. Информация, раскрываемая арендатором

11.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: складские офисные помещения, складское оборудование.

11.1.2. Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе процентов к уплате по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составила 17 159 тыс. руб.

11.2. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	56 026	120 667
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	61 242	126 191
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%, 2024г.- 20%)	14 007	24 133
Изменение отложенных налоговых активов	2 156	1 250
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 896)	(1 461)
Постоянный налоговый расход	1 044	1 316
Текущий налог на прибыль	(15 310)	(25 238)
Корректировка в связи с увеличением ставки налога на прибыль	-	(469)

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года (тыс.руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	8 624	6 248
Налогооблагаемые временные разницы, всего	7 584	7 305
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	4 176	6 581

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, учетом прав пользования активами и арендных обязательств, начислении резерва по сомнительным долгам, оценочных обязательств, малоценных активов при передаче их в эксплуатацию.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих расходов не принимаемых в целях налогообложения.

11.3. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами являлись:

Участник ООО «Р.О.С.электро» Логиновских Денис Александрович 50% уставного капитала, генеральный директор;

Участник ООО «Р.О.С.электро» Логиновских Елизавета Викторовна 50% уставного капитала;

ООО «ГОСТКАБЕЛЬ» - участники Логиновских Д.А. 50% уставного капитала, Логиновских Е.В. 50% уставного капитала.

В отчетном периоде участникам общества были выплачены дивиденды за 2022 год в размере 7 100 тыс.руб., удержанный с дивидендов НДФЛ составил 969 тыс.руб.

В течение отчетного периода организация осуществляла закуп товаров у связанных сторон в объеме 47% общего объема закупа.

В течение отчетного периода организация осуществляла продажи товаров связанным сторонам в объеме 14% общего объема продаж.

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, начисленных в 2025 г., а также начисленных на эти вознаграждения страховых взносов составила 12 393 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах:

Участник ООО «Р.О.С.электро» Логиновских Денис Александрович ИНН 662701354310 50% уставного капитала;

Участник ООО «Р.О.С.электро» Логиновских Елизавета Викторовна ИНН 662701371001 50% уставного капитала.

11.4. Информация, раскрываемая ООО

11.4.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

11.5. Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

11.6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

11.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

11.8. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11.9. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

11.10. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность организации, организация предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

11.11. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

11.12. Факторы, влияющие на финансовое состояние организации

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Организация расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Генеральный директор

Логиновских Д.А.

Главный бухгалтер

Кастуева В.В.

30 марта 2026 г.