

Общество с ограниченной ответственностью «Тайле Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тайле Рус» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тайле Рус».

Краткое наименование: ООО «Тайле Рус»

1.2. Адрес местонахождения: 127410, г. Москва, Алтуфьевское ш., д.41.

1.3. Сведения о регистрации: Дата государственной регистрации: 29 мая 2006 года, основной регистрационный № 1067746636583.

1.4. Устав Общества утвержден и зарегистрирован: действующая редакция Устава Общества зарегистрирована 20.03.2023г. (Решение единственного участника №135 от 20.03.2023г.)

Уставный капитал предприятия составляет 500 тыс. руб. В составе учредителей: ООО «Тайле Рус» - только физические лица. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В соответствии с Договором дарения от 07.03.2023 года внесены изменения в состав участников общества: 15 марта 2023 г. внесена запись в ЕГРЮЛ об изменении долей участников общества. Доли были перераспределены следующим образом:

Белоусов Игорь Юрьевич – 100 % (500 тыс. рублей)

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

На основании Устава Общества, полномочия единоличного исполнительного органа на отчетную дату осуществляет генеральный директор – Вендель Галина Александровна на основании решения единственного участника Общества (Решение №139 от 23.06.2023 г.)

Уставом не предусмотрено создание Совета директоров, ревизионной комиссии, высшим органом является общее собрание участников Общества.

1.6. Руководство бухгалтерией возложено на финансового директора: Любансин Елена Александровна осуществляет ведение бухгалтерского учета на основании приказа № 0207/01 от 02.07.2025 года.

1.7. Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Организация имеет 26 филиалов (не выделенных на отдельный баланс) в следующих городах:

1.Архангельск
2.Владивосток
3.Волгоград
4.Воронеж
5.Екатеринбург
6.Ессентуки
7.Иркутск
8.Казань

9. Кемерово
10. Краснодар
11. Красноярск
12. Москва
13. Нижний Новгород
14. Новосибирск
15. Орел
16. Пермь
17. Ростов-на-Дону
18. Самара
19. Севастополь
20. Санкт-Петербург
21. Тула
22. Тюмень
23. Уфа
24. Хабаровск
25. Челябинск
26. Ярославль

и 4 обособленных подразделения в следующих городах:

1. Гаврилов-Ям
2. Екатеринбург
3. Красноярск
4. Санкт-Петербург

1.8. Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

ОКВЭД – 2 46.66 – Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

Предприятие не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Согласно Постановлению от 04 апреля 2016 г. N 265 О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) по итогам трех календарных лет (2023, 2024 и 2025г.) **среднегодовая выручка без учета НДС больше -2 млрд. рублей: 2023 г. – 2 694 118 тыс. руб, 2024 г. – 3 287 604 тыс. руб., 2025г. – 3 298 213 тыс. руб.)**

1.9. Среднесписочная численность работающих за последние три отчетных года: 2023 год – 252 чел., 2024 год – 279 чел., 2025 год – 304 чел.

1.10. На отчетную дату Общество лицензий не имеет.

1.11. Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона "Об аудиторской деятельности". Внешний аудитор – ООО "ЮМА-Стандарт"

1.12. **Бенефициарным владельцем общества является:** Белоусов Игорь Юрьевич (единственный участник Общества), гражданство РФ.

1.13 В 2025г. решением №151 от 30.04.2025 единственного участника Общества было принято оставить в обращении всю чистую прибыль за 2024г.

1.14. Настоящая бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором Вендель Галиной Александровной.

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое

положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № TR2512/01 от 28.12.2024, и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством финансового директора.

Активы Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение за минусом резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов.

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам. В учете НМА учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

2.2 Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

В составе основных средств отражены объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Сооружения	5-7 лет
Машины и оборудование	2-10 лет
Транспортные средства	3-10 лет
Прочие	5-7 лет

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяются в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматриваются (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3 Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Общество использует ставки дисконтирования сопоставимые со ставками привлечения заемных средств на дату приема аренды на срок, аналогичный сроку договора аренды.

2.4 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.5 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасами организации являются: материалы, товары.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставленных организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров, счет 15 и 16 не используется. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров (п.10 ФСБУ 5/2019, п.10 МСФО №2 «Запасы»). Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Оценка запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)

Общество относит к эквивалентам денежных средств краткосрочные (до 3-х месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Составление отчета о движении денежных средств осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказ Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства. Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками;
- денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, расчетами с внебюджетными фондами;
- обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов и в связи с переплатой.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

2.7 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 года № 126н.

Производится ежегодная проверка на обесценение финансовых вложений.

2.8 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27.11.2006 года № 154н.

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основных средств, нематериальных активов и т.д.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006

«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утв. Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

2.9 Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Порядок признания доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- доходы от оптовой торговли сетевым и телекоммуникационным оборудованием
- доходы от реализации товаров через маркетплейсы
- доходы от реализации ПО по сублицензионным договорам
- доходы от реализации услуг (информационно-консультационные услуги)

Все иные доходы являются прочими доходами.

2.10 Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Порядок признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99);

Управленческими расходами является вознаграждение управленческому персоналу.

Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных и отражаются в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в полном объеме в качестве условно-постоянных.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Общество создает оценочные резервы:

- по сомнительным долгам – на 31 декабря по результатам инвентаризации дебиторской задолженности и заключения финансовой службы Общества.
- под обесценение запасов – на 31 декабря, резерв создается по номенклатуре

Общество создает оценочное обязательство:

- под предстоящие расходы на оплату отпусков

- под предстоящие расходы на оплату премии за 12 месяцев (апрель – март)

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной при условии невозможности удержания имущества должника, отсутствия обеспечения залогом, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известным из СМИ, возбуждение банкротства в отношении должника. Дополнительно возможно признание сомнительной дебиторской задолженности, при высокой степени подтверждения отсутствия возможности исполнения обязательства должником, в таком случае решение о создании резерва утверждается руководителем организации. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- 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. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные (п.19 ПБУ 4/99)

2.13 Изменение оценочных значений

Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 106н. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

2.14 События после отчетной даты

Отражение в бухгалтерской отчетности информации событий после отчетной даты осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 25.11.1998 года № 56н.

События после отчетной даты делятся на две категории (п. 5 ПБУ 7/98):

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

2.15 Информация о связанных сторонах

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

2.16 Забалансовый учет

На забалансовых счетах ведется учет по следующим основаниям:
Арендованные основные средства - 001

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение - 002
Бланки строгой отчетности - 006
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов - 007
Материальные ценности в эксплуатации – МЦ.02, МЦ.04
Малоценные НМА в эксплуатации – 013
Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации - 014

2.17 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 28.06.2010 года № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

	Данные отчета о финансовых результатах
	на 31.12.24
в отчете за 2024г.	
стр.2340	157272
стр.2350	(255309)
в отчете за 2025г.	
стр.2340	21340
стр.2350	(119377)

Свернутые суммы по статьям на 31.12.24г.:

Доходы (стр.2340)	В отчете за 2024г.	В отчете за 2025г.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	2941	
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	23	23
Возмещение причиненного ущерба	167	167
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	75 105	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 110	749
Курсовые разницы	56 141	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 147	
Оценочные обязательства по оплате труда	16 413	16 413
Премии (рибейты)	166	166
Прочие внереализационные доходы (расходы)	346	346
Прочие доходы	365	304
Прочие доходы - создана при обновлении на 3.0.72	2307	2 307
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	156	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	885	864
ИТОГО:	157 272 тыс.руб.	21 340 тыс.руб.

Расходы (стр.2350)	В отчете за 2024г.	В отчете за 2025г.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	(3 273)	(333)
Госпошлина (судебные иски)	(162)	(162)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(76 428)	(1 323)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	(368)	(7)
Курсовые разницы	(99 053)	(42 912)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(22 531)	(21 384)
Просроченная дебиторская/кредиторская задолженность	(3)	(3)
Прочие расходы	(7 140)	(7 079)
Расходы за счет прибыли	(15 220)	(15 220)
Расходы на услуги банков	(28 577)	(28 577)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(1 503)	(1 503)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(1 029)	(873)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(21)	
ИТОГО:	(255 309) тыс.руб	(119 377) тыс.руб.

- платежи (взносы) по прочим видам страхования в балансе внесены изменения в данные на 31.12.23г., на 31.12.24г.: из строки 1260 Расходы будущих периодов сумма перенесена в строку 1230 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

	Данные бухгалтерского баланса	
	31.12.24	31.12.23
в отчете за 2024г.		
стр.1260	213	1985
стр.1230	399566	270755
в отчете за 2025г.		
стр.1260	18	1903
стр.1230	399761	270837

- в балансе внесены изменения в данные на 31.12.23г., на 31.12.24г.: из строки 1160 Инвестиционная недвижимость сумма перенесена в строку 1150 Основные средства

	Данные бухгалтерского баланса	
	31.12.24	31.12.23
в отчете за 2024г.		
стр.1150	85922	12683
стр.1160	405	617
в отчете за 2025г.		
стр.1150	86328	13299
стр.1160	0	0

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года. В балансе изменение строки 1550 на строку 1520.

	Данные бухгалтерского баланса
	31.12.24
в отчете за 2024г.	
стр.1550	34114
стр.1520 (кредиторская задолженность)	411068
стр.1520 (обязательства по аренде)	
в отчете за 2025г.	
стр.1550	
стр.1520 (кредиторская задолженность)	407964
стр.1520 (обязательства по аренде)	37218

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2024 год и 2025год приведена в разделе 3 «Нематериальные активы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы, оцениваемые по переоцененной стоимости, у Общества отсутствуют. Переоценка НМА не производится. НМА, созданные собственными силами, у Общества отсутствуют.

3.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 4 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств (стр.1150 Баланса) отражены офисное оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для нужд Общества и способные приносить экономические выгоды. Также в данной строке отражены права пользования активами, оборудование к установке, иные незавершенные капитальные вложения.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС: офисное оборудование относится ко второй группе (сроки использования свыше 2-х лет до 3-х лет включительно)

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам аренды, отражены за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды (офисные помещения, складские помещения).

В 2025 году было арендовано 53 объекта недвижимого имущества, которое учитывалось на забалансовом счете 001.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018

"Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

По арендованным объектам ФСБУ 25/2018 не применяется, к договорам аренды одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в аренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В 2025г. было проведено поступление 8 предметов аренды (в том числе по дополнительным соглашениям к ранее заключенным договорам аренды), выбытие (прекращение аренды) 3 предметов аренды.

При отсутствии в договоре срока аренды стоимость предмета аренды рассчитывалась на 24 месяца из ежемесячной стоимости аренды с учетом ставки дисконтирования 12,61%, в декабре 2025г. ставка дисконтирования была установлена в размере 14,76%.

Наличие и движение арендованных основных средств по забалансовому счету 001

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства - всего		За 2025	457 319	394 904	269 623	582 600
		За 2024	399 795	345 403	287 879	457 319
в том числе						
Помещения		За 2025	450 697	394 652	269 371	575 978
		За 2024	393 425	345 151	287 879	450 697

Расходы на аренду за 2025 год в отношении договоров аренды, не соответствующей критериям признания активов в форме прав пользования, составили 39 748 тыс. руб. и были включены в состав себестоимости и административных расходов.

Наличие и движение арендованных основных средств ППА

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства - всего		За 2025	75 651	182 455	27 809	230 297
		За 2024		75 651		75 651

Процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 12,61%

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 5 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	Дата выдачи	% к начислению	дата погашения	Сумма займа к погашению по срокам
ООО «КАТРЕЙД»				49 900
Договор займа NTR140422/1 от 14.04.2022	14.04.2022	5%	14.04.2027	28 500
Договор займа NTR250422/1 от 25.04.2022	25.04.2022	5%	25.04.2027	21 400
ООО НПО «ТЛК»				92 700
Договор займа №TR081018/01 от 08.10.2018	08.10.2018	2%	21.03.2030	67 700
Договор займа №TR130324/01 от 13.03.2024	13.03.2024	2%	19.09.2030	25 000
Итого «Финансовые вложения» (долгосрочные)				142 600
Договор займа №TR081018/01 от 08.10.2018	08.10.2018	2%	14.09.2026	12 000
Итого «Финансовые вложения» (краткосрочные)				12 000
Итого				154 600

На 31.12.2025г. в составе строки 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные) бухгалтерского баланса отражены займы выданные, сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, а в составе строки 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные) бухгалтерского баланса отражены займы выданные, сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Начислено % по договорам займа за 2024 год – 5 549 тыс. руб, за 2025 год – 5 132 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025г. не создавался (на 31.12.2024г. – не создавался)

3.4 Отложенные налоговые активы (ОНА)

Бухгалтерский баланс, строка 1180.

Применяемые налоговые ставки: 25 %

Способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто

Применяемый Обществом метод расчета разниц балансовый метод.

Вид ОНА	На начало отчетного периода	Начислено	Погашено	На конец отчетного периода
Оценочные обязательства и резервы	8169	3045		11214
Курсовые разницы	3957		3170	787
Резервы сомнительных долгов	1645	238	62	1821

Резервы по снижению стоимости товаров	4554	8484	13	13025
Арендные обязательства	15400	63934	11229	68105
Страхование		469		469
Прочие	57	49	31	75

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) в размере 95 496 тыс. руб. образовались в результате:

- разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому учету и по налоговому учету;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;
- Разницы между признанием в бухгалтерском и налоговом учете резервов по сомнительным долгам;
- Разницы между признанием в налоговом и бухгалтерском учете резервов по снижению стоимости материальных ценностей.
- Курсовые разницы.

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025г. – 52 102 тыс. руб. (на 31.12.2024г. резерв под обесценение запасов – 18 215 тыс. руб.).

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование дебитора	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
ZHEJIANG ZHAOLONG INTERCONNECT TECHNOLOGY CO., LTD		27 630
NIKOMAX LIMITED	9 823	11 772
VOLTRONIC POWER TECHNOLOGY CORP.		11 140
Shenzhen Gigalight Technology Co.		7 348
SHENZHEN DPTEK TECHNOLOGY CO., LTD.		6 306
JINAN RETEK INDUSTRIES INC		3 127
SHANGHAI SHENGHONG ELECTRONIC ACCESSORIES CO., LTD	4 697	2 631
SHENZHEN NOYafa ELECTRONIC CO., LIMITED		1 218
NINGBO GEYIDA CABLE TECHNOLOGY CO.,LTD.,	3 671	
ООО "СЕАЛ"		5 158
ООО "ПО "СЕТЕВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ""		4 947
ТОО Тайле Казахстан	11 102	14 595

ООО "ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ"	24 409	18 398
АО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ"	37 657	8 741
ООО "ТЕХНОЛАЙТ"		9 145
АЛЬФА-БАНК АО	7 331	
ООО "КОМПАНИЯ ЛУИС+"	4 016	4 933
ООО "ПРОТЭК"	3 923	4 772
ООО "СИБИРСКИЕ СЕТИ"		7 746
ООО "Крильон-Сервис"	14 541	
ООО "СИБТРЕЙД"		3 846
ООО "РС"	7 716	7 329
АО "УФАНЕТ"	5 526	7 365
ООО "РУБИН"		5 146
ООО Фирма "Синтез Н"	4 450	4 450
ООО "СВ"	11 508	10 265
ООО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	5 539	15 230
ООО "НЕТОНИКА"	3 155	4 262
ООО "КАМБЭК-УРАЛ"	3 605	3 559
ООО "НЭТСИ"		3 277
ООО "АРГО"		3 135
ООО "СТАЙЛУС-СЕРВИС"		2 771
ООО НПО "ТЛК"	38 425	41 197
ООО "ОБЕРМЕЙСТЕР"		2 676
ООО "КОНТРОЛЬ ДОСТУПА"		2 639
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)-ЕЛС	8 756	1 740
ООО "ЭФФОРТ ГРУПП"	5 037	
ООО "ПОЖЭКСПЕРТ-ЮГ"	4 733	
ООО "МСБ"	4 178	
Итого по крупным дебиторам:	223 798	264 611

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. – 7 282 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. – 6 579 тыс. руб.)

На забалансовом счете 007 числится списанная в убыток нереальная для взыскания дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 483 тыс. рублей. на 31.12.2024г. и 455 тыс. руб. на 31.12.2025г.

На 31.12.2025г. сумма авансов на приобретение МПЗ составляет 28 217 тыс.руб.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства, всего, в том числе	275 627	163 774

Денежные средства в рублях в кассе	86	23
Денежные средства в операционной кассе	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	275 541	163 752
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты, всего, в том числе	-	-
Депозиты до востребования	-	-
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)	700 000	-
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	975 627	163 774

3.8 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 500 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 500 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 500 тыс. руб.).

	Участник	на 31.12.2024г		на 31.12.2023г.	
		Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)
1	Физическое лицо: Белоусов Игорь Юрьевич	100,0	500	100,0	500

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. составили – 2 156 237, на 31.12.2024 г. составили – 1 795 558 тыс.руб., на 31.12.2023г. составили – 1 717 374 тыс.руб.

3.9 Заемные и кредитные средства

Займы полученные отсутствуют.

Недополученные суммы кредитов по сравнению с условиями кредитных договоров.

По состоянию на 31.12.2024 года по Дополнительному соглашению № 080L1L от 26.12.22 г. (о кредитовании Банковского счета (овердрафте)) к Договору о расчетно-кассовом обслуживании в АО «АЛЬФА-БАНК» от 09.02.2007 г. сумма недополученного кредита составляла 32,239 млн. руб. (Тридцать два миллиона двести тридцать девять тысяч рублей).

По состоянию на 31.12.2025 Дополнительное соглашение № 080L1L от 26.12.22 г. (о кредитовании Банковского счета (овердрафте)) к Договору о расчетно-кассовом обслуживании в АО «АЛЬФА-БАНК» от 09.02.2007 г. не действует.

3.10 Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Бухгалтерский баланс, строка 1420.

Применяемые налоговые ставки: 25 %

Способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто

Применяемый Обществом метод расчета разниц балансовый метод .

Вид ОНО	На начало отчетного периода	Погашено	Сформировано	На конец отчетного периода
Курсовые разницы	4166	3402		764
Нематериальные активы	486	172	214	528
Основные средства	14222	10148	41290	45364
Проценты по обязательствам	1453	10175	22206	22484

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) в размере 69 140 тыс. руб. образовались в результате:

- разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому учету и по налоговому учету;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете объектов основных средств;
- включением в расходы стоимости НМА на дату их ввода в эксплуатацию;
- Проценты по обязательствам по договорам аренды;
- Курсовые разницы.

3.11 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование кредитора	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
EXCELLENCE WIRE IND. CO., LTD		32 488
ANJI TENGFEI ELECTRONIC CO.,LTD	105 336	103 934
JIANGSU ETERN ELECTRIC COMPANY LIMITED	25 579	87 968
HANYANG (HANGZHOU) CABLE CO.,LTD	8 165	8 849
ZHEJIANG SANXIN NETWORK SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD		4 321
ZHEJIANG ZHAOLONG INTERCONNECT TECHNOLOGY CO., LTD,	17 886	
NINGBO GETEK COMMUNICATIONS EQUIPMENT CO., LTD	4 652	18 960
Shenzhen FI-Cable Technology Co., Ltd		3 082
EXCELLENCE WIRE IND. CO., LTD,	7 965	
ООО «Хасан»		1 077
АО "СОГАЗ"	3 346	
ООО "ПОЖЭКСПЕРТ-ЮГ"	8 544	
АО "УКС"		18 748
ООО "ТЕХНОКОМП"		13 011
АО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ"		12 988
ООО "ПРОТЭК"		8 154
ООО "АЛЪЯНС"		5 159
ООО "ФЕРРУМ АЙТИ ГРУП"		4 354
ООО "ЮНИКОМ"	3 249	4 169
ООО "АРТЛАН"		3 875
ООО "СПЕЦПРОМСВЯЗЬ"		3 683
ООО "ФОРСЕК"		2 958
Итого по крупным кредиторам:	184 722	337 778

Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 266 767 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.
Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 178 869 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.12 Учет налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет 123 419 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Постоянные разницы: Расходы, не признаваемые для целей налогового учета:

Тыс. руб.

Благотворительность	1 743,3
Корпоративные мероприятия	4 151,2
Расходы за счет прибыли	702,0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	960,4
Итого	7 556,9

Временные разницы:

1. Резервы сомнительных долгов, создаваемые только в бухгалтерском учете.
2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, создаваемый только в бухгалтерском учете.
3. Резерв предстоящих расходов по годовому вознаграждению, создаваемый только в бухгалтерском учете.

Тыс. руб.

Резерв	Сальдо на начало периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец периода
Сомнительных долгов	6 579	703	-	7 282
Предстоящие расходы на оплату отпусков	12 367	42 687	41 012	14 042
Предстоящие расходы на оплату годового вознаграждения	20 310	30 813	20 310	30 813

3.13 Социальные показатели

2025 год

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	304

2024 год

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	279

3.14 РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля сетевым и коммуникационным оборудованием.

Выручка за 2024 год от реализации товаров и услуг составила 3 287 604 тыс. руб. (без учета НДС).

Выручка за 2025 год от реализации товаров и услуг составила 3 298 213 тыс. руб. (без учета НДС).

Стр.2110 Сведения о доходах (тыс. руб.) **3 298 213** **2 287 604**

	3а 2025г.	3а 2024г
Выручка от реализации товаров	3 287 532	3 278 180
Выручка от реализации товаров через маркетплейсы	3 920	
Выручка от реализации услуг	5 193	3 940
Выручка от реализации прочая (лицензии, материалы, ПО)	1 568	5 484

Стр.2120 Себестоимость продаж (тыс. руб.) **1 936 710** **2 114 357**

	3а 2025г.	3а 2024г
Себестоимость реализованных товаров	1 935 132	2 114 357
Себестоимость товаров, реализованных через маркетплейсы	1 576	
Себестоимость от реализации прочая (лицензии, материалы, ПО)	2	

Стр.2210 Коммерческие расходы (тыс. руб.) **870 760** **701 553**

	3а 2025г.	3а 2024г
--	-----------	----------

Оплата труда	476 105	286 043
Страховые взносы	127 136	83 900
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	33 100	75 194
Командировочные расходы	5 873	8 606
Информационные услуги	107	1 024
Амортизация	51 954	28 600
Аренда офиса и склада	39 833	49 875
ДМС	5 811	
Осн.средства до 100 тыс.руб.	7 969	7 607
Маркетинг: Проведение мероприятий для покупателей	4 804	2 276
Материалы	16 673	15 419
Охрана помещения	5 928	5 432
Консультационные услуги	5 241	1 556
Обучение сотрудников	985	1 131
Передача данных	2 702	1 966
Уборка помещений	2 946	2 687
Проектные работы	4 052	1 386
Маркетинг: Рекламно-сувенирная продукция	2 496	5 323
Доставка между филиалами	35 797	39 419
Доставка покупателям	17 391	18 254
Участие в конференциях	213	3 204
Ремонты и обслуживание помещений	74 970	
Товарная сертификация	2 471	
Услуги связи	1 600	1 786
Услуги по подготовке к налоговому мониторингу		1 026
Программное обеспечение, лицензирование	4050	2 314
ТО и ремонт автотранспорта	3537	1 440
Погрузо-разгрузочные работы	497	1 540
Прочие	13 338	54 545

Стр. 2220 Управленческие расходы (тыс. рублей)**56 511****42 905**

	За 2025г.	За 2024г
Оплата труда управленческого персонала	45 989	34 279
Страховые взносы по оплате труда управленческого персонала	10 522	8 626

Стр. 2320 Проценты к получению (тыс. рублей)**88 704****72 201**

	За 2025г.	За 2024г
Проценты по депозитам	83 572	66 652
Проценты по займам	5 132	5 549

Стр. 2330 Проценты к оплате (тыс. рублей)**11 938****4 630**

	За 2025г.	За 2024г
Процентные расходы по поступлению в аренду	11 938	4 630

Стр. 2340 Прочие доходы (тыс. рублей)**7 575****21 340**

	За 2025г.	За 2024г
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		23
Возмещение причиненного ущерба	486	167
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	128	749
Изменение стоимости предмета аренды	22	
Курсовые разницы	5 873	
Оценочные обязательства по оплате труда	414	16 413
Премии (рибейты)		166
Прочие внереализационные доходы (расходы)	125	346
Прочие доходы	110	305
Результаты инвентаризации	395	2 307
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	22	864

Стр. 2350 Прочие расходы (тыс. рублей)**35 158****119 377**

	За 2025г.	За 2024г
Благотворительность	1 743	
Валютный контроль	4 622	
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	599	333
Выездные мероприятия	2 580	
Госпошлина	168	162
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1 323
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		7
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	244	
Комиссия банка	3 103	
Комиссия за валютные переводы	2 489	
Корпоративные мероприятия	3 624	
Курсовые разницы		42 912
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 013	21 385
Результаты инвентаризации	411	829
Прочие расходы	4 565	6 250
Расходы за счет прибыли	702	15 220
Расходы на услуги банков	4 478	28 577
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	960	1 503
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	857	875

3.15 Информация о движении денежных потоков

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств по строкам 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности», 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности»,
Строка 4329 «Прочие платежи» по финансовым операциям приведены в таблице (в тыс.руб.),

Наименование показателя строки ОДДС	31.12.2025	31.12.2024
Строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.	213 509	424 853
НДС свернуто	135 115	343 235
Проценты полученные	76 241	73 826
Прочие поступления	2 153	7 792
Строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.	(127 825)	(465 539)
Платежи в ФТС (единый л/с)	(106)	(412 946)
Прочие платежи:	(127 719)	(52 593)
В т.ч. потери от валютно-обменных операций	(4 013)	(22 708)
Комиссия банков за РКО	(7 666)	(19 673)
Строка 4329 «Прочие платежи», в т.ч.	(17140)	(21391)
Арендные платежи по финансовой аренде	(17140)	(21391)

3.16 Связанные стороны

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Характер влияния
1	2
ООО «КАТРЕЙД»	Организация и Общество контролируются или на них может оказывать влияние одно и то же физическое лицо (Белоусов Игорь Юрьевич).
ООО «Тайле - Юг»	Организация и Общество контролируются или на них может оказывать влияние одно и то же физическое лицо (Белоусов Игорь Юрьевич).
ООО НПО «ТЛК»	Организация и Общество контролируются или на них может оказывать влияние одно и то же физическое лицо (Белоусов Игорь Юрьевич).
ТОО «Тайле- Казахстан»	Организация и Общество контролируются или на них может оказывать влияние одно и то же физическое лицо (Белоусов Игорь Юрьевич).
Белоусов Игорь Юрьевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Общества – 100%, бенефициарный владелец
ИП Белоусов Игорь Юрьевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Общества – 100%, бенефициарный владелец

Также к связанным сторонам относится ЕИО Общества – генеральный директор Вендель Г.А.

В отчетном периоде ООО «Тайле Рус» проводились операции со связанной стороной ООО «КАТРЕЙД» по следующим хозяйственным операциям:

На 31.12.2024 г дебиторская задолженность по 6 выданным процентным займам составляла 57 550 тыс. руб., в течение 2024г. было погашено займов 7 650 тыс. руб., на 31.12.2025 дебиторская задолженность по

выданным займам составила 49 900 тыс. руб. Информация о сроках, суммах и процентных ставках раскрыта в п. 3.4 «Финансовые вложения» данных пояснений

Дебиторская задолженность по начисленным по выданным займам процентам на 31.12.2024г. составила 248 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 212 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов в 2025 году составила – 2 671 тыс. руб., полученных – 2 707 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов в 2024 году составила – 3 017 тыс. руб., полученных – 3 044 тыс. руб.

Таблица № 1

тыс.руб. (в т.ч. НДС)

Наименование показателя	Период	Кредиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Кредиторская задолженность на конец года
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Приобретено услуг у ООО "КАТРЕЙД"(счет 60,76.07)	За 2025 г	2 607	43 330	42 251	3 686
	За 2024 г	3 189	37 197	37 778	2 607
в том числе:					
Аренда склада и офисов	За 2025 г	2 607	43 330	42 251	3 686
	За 2024 г	3 189	37 197	37 778	2 607

В отчетном периоде ООО «Тайле Рус» проводились операции со связанной стороной ООО "Тайле-Юг» по следующим хозяйственным операциям:

Таблица № 2.

тыс.руб. (без НДС)

Наименование показателя	Период	Кредиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Кредиторская задолженность на конец года
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Получены услуги по аренде нежилого помещения в г. Ростов-на-Дону от ООО «Тайле Юг» (60 счет)	За 2025 г.	-	3 081	3 081	-
	За 2024 г.	-	3 056	3 056	-

В отчетном периоде ООО «Тайле Рус» проводились операции со связанной стороной ООО НПО «ТЛК» по следующим хозяйственным операциям:

Таблица № 3.

Тыс. руб.

ООО НПО «ТЛК»	Дата заключения договора	Процентная ставка	Дата окончания договора	Сумма займа	Остаток займа на 31.12.2025г.
Договор займа №TR081018/01 от 08.10.2018	08.10.2018	2%	21.03.2023	79 700	79 700
Договор займа №TR130324/01 от 13.03.2024	13.03.2024	2%	19.09.2030	25 000	25 000
Итого				104 700	133 800

Дебиторская задолженность по начисленным по выданным займам процентам на 31.12.2024г. составила 13 220 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 9 842 тыс. руб.

Начислено % по договору займа за 2024 год – 2 531 тыс. руб., получено - 3 528 тыс. руб., за 2025 год – 2 460 тыс. руб., получено – 5 838 тыс. руб.

Таблица № 4

тыс.руб. (в т.ч. НДС)

Наименование показателя	Период	Дебиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Дебиторская задолженность на конец периода
			Отгружено	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Реализовано товаров (услуг) в адрес ООО НПО «ТЛК» 62 счет)	За 2025 г	41 197	46 853	49 625	38 425
	За 2024 г	32 628	43 282	34 713	41 197
в том числе:					
ОС, ранее бывшие в аренде	За 2025 г	-	286	286	-
товар	За 2025 г	41 197	46 567	49 339	38 425
	За 2024 г	32 628	43 282	34 713	41 197

Таблица № 5

тыс.руб. (в т.ч. НДС)

Наименование показателя	Период	Кредиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Кредиторская задолженность на конец периода
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Приобретено товаров и услуг у ООО НПО «ТЛК» (60 счет)	За 2025 г	544,2	361 433,6	358 112,2	3865,6
	За 2024 г	(8 931), в т.ч. аванс выданный 10 336 тыс. руб., КЗ – 1 405 тыс.руб.	267 169,4	257 694,3	544,2
в том числе:					
товар	За 2025 г	544,2	360 965,2	357 643,8	3 865,6
	За 2024 г	(9 749,3)	265 925,0	255 631,5	544,2
Складская товарообработка	За 2025 г	-	-	-	-
	За 2024 г	10,8	828,9	839,7	-
Договор ответственного хранения	За 2025 г	-	-	-	-
	За 2024 г	807,6	-	807,6	-
Договор Оказания услуг	За 2025 г	-	468,4	468,4	-
	За 2024 г	-	415,5	415,5	-

В отчетном периоде ООО «Тайле Рус» проводились операции со связанной стороной ТОО «Тайле Казахстан» по следующим хозяйственным операциям:

Таблица № 6

тыс.руб. (в т.ч. НДС)

Наименование показателя	Период	Дебиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Дебиторская задолженность на конец периода
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Реализовано товаров (услуг) в адрес ТОО «Тайле Казахстан» (62 счет)	За 2025 г	14 534,5	12 668,3	16 101,0	11 101,8
	За 2024 г	8 274,8	33 303,2	27 043,6	14 534,5
в том числе:					
товар	За 2025 г	14 534,5	12 668,3	16 101,0	11 101,8
	За 2024 г	8 274,8	33 303,2	27 043,6	14 534,5

Таблица № 7

тыс.руб. (в т.ч. НДС)

Наименование показателя	Период	Кредиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Кредиторская задолженность на начало года
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Приобретено товаров у ТОО «Тайле Казахстан» (60 счет)	За 2025 г	(2 754,1)	2 877,6	90,0	33,5
	За 2024 г	(7 851,17)	5 097,1		(2 754,1)
в том числе:					
товар	За 2025 г	(2 754,1)	2 877,6	90,0	33,5
	За 2024 г	(7 851,17)	5 097,1		(2 754,1)

В отчетном периоде ООО «Тайле Рус» проводились операции со связанной стороной ИП Белоусов Игорь Юрьевич по следующим хозяйственным операциям:

Таблица № 8

тыс.руб. (без НДС)

Наименование показателя	Период	Кредиторская задолженность на начало года	Изменения за период		Кредиторская задолженность на конец года
			Поступило	Оплачено	
1	2	3	4	5	6
Получены услуги по аренде нежилого помещения в г. Москва от ИП Белоусов И.Ю. (счет 60,76.07)	За 2025 г.	-	3 081	3 081	-
	За 2024 г.	-	529	-	529

Цены по сделкам со связанными сторонами не отличаются от среднерыночных. Условия установления цен по договорам со связанными сторонами формируются на основании обычаев делового оборота и рыночных механизмов. В течение 2025 года списания существенных сумм дебиторской/кредиторской задолженности по связанным сторонам не было.

Общество не начисляет резервы по расчетам со связанными сторонами.
Неденежные формы расчетов не применялись.

Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор, главный бухгалтер, исполнительный директор, директор по финансам, директор по персоналу, директор по операциям, директор по логистике, директор по продажам, директор по развитию производства.

Виды вознаграждений	План на 2026г.	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	56 511	56 511	42 905
Оплата труда (включая отпускные)	45 989	45 989	34 279
Страховые взносы	10 522	10 522	8 626
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет	нет

Сумма вознаграждения относится к краткосрочному вознаграждению и была включена в состав общехозяйственных расходов.

Общество не выплачивает вознаграждение основному управленческому персоналу связанных сторон.

3.17 Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.18 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства:	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Оценочные обязательства по вознаграждениям	25 069	34 444
Резерв ежегодных отпусков	9 470	10 778
Резерв по годовому вознаграждению	15 599	23 666
Оценочные обязательства по страховым взносам	7 608	10 412
Резерв ежегодных отпусков	2 897	3 265
Резерв по годовому вознаграждению	4 711	7 147
ИТОГО	32 677	44 855

3.19 Непрерывность деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Чистые активы Общества:

На 31.12.2025 – 2 156 237 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 795 558 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 1 717 374 тыс. руб.

Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности международных событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине и в целом в мире принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

3.20 События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания данной бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.21 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
2	Валютный	высокая	дополнительные расходы по обслуживанию и погашению обязательств, выраженных в иностранной валюте; рост рублевого эквивалента затрат, выраженных в	увеличение рублевого эквивалента выручки от экспортных контрактов;

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
			иностранной валюте	
3	Риск изменения процентной ставки	высокая	рост процентных ставок по кредитам приведет к увеличению стоимости обслуживания заемных средств, что негативно скажется на финансовых результатах деятельности	диверсификации долговых обязательств по долговым инструментам
4	Кредитный	средняя	непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме, невозврат займов и дохода по ним, низкая ликвидность принятого обеспечения обязательств контрагента	сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не является стороной договоров доверительного управления имуществом.

В течение 2025 года затраты Общества на энергоресурсы включались в состав арендных платежей.

Общество не публикует отчетность в открытых источниках

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

Общество не получало государственную помощь в отчетном периоде.

Общество не применяет:

- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Поисковые активы отсутствуют.
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Генеральный директор ООО «Тайле Рус»

Вендель Г.А.

10 марта 2026 г.

