

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «РусХОЛТС»
за 2025 год

Раздел 1. Организация и основные виды деятельности

Наименование показателя	Значение показателя
Организация	ООО «РусХОЛТС»
ОГРН	1027807593879
Обособленные подразделения, филиалы и представительства	нет
Основные виды деятельности	Оптовая торговля оборудованием, продовольственными и не продовольственными товарами, услуги по ремонту и обслуживанию оборудования.
Среднегодовая численность работающих за отчетный год, чел.	217
Органы управления	1. Высший орган управления: Общее собрание участников 2. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор 3. Коллегиальные органы: отсутствуют

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности, основные положения учетной политики и последствия ее изменения

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011

№402-ФЗ «О бухгалтерском учете», другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета в РФ.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость существенного сокращения или прекращения деятельности отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «РусХОЛТС», отсутствует.

Представление о финансовом положении ООО «РусХОЛТС» на 31.12.2025 г., финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за 2025 год, отраженное в бухгалтерской отчетности, достоверно, так как в бухгалтерской отчетности раскрыта вся существенная информация.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны в рубли.

Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 92,0938 руб./евро.

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 78,2267 руб./доллар США.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1 Положения учетной политики по учету нематериальных активов:

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(п. 30 ФСБУ 14/2022)

- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(п. 38 ФСБУ 14/2022)

- Объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

2.2.2 Основные положения учетной политики по учету капитальных вложений и основных средств:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

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

(п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

- Начисления амортизации по объектам ОС производится ежемесячно линейным методом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020).

- Амортизация объектов ОС производится исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ.

-Срок полезного использования объектов ОС определяется из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.34,35 ФСБУ 6/2020).

-Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2.3 Положения учетной политики по учету запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

.- При списании материально-производственных запасов в продажу или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы")

- ТЗР учитываются в составе расходов на продажу на счете 44 «Транспортно-заготовительные расходы» и списываются на расходы пропорционально стоимости реализованных товаров в течение месяца. Для этого стоимость поступивших за месяц ТЗР распределяется по методу среднего процента между остатками товаров на складе на конец месяца и реализованными товарами.

- Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

2.2.4 Положения учетной политики по учету денежных средств и денежных эквивалентов:

- К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

- В отчетности организация отражает свернуто денежные потоки от операций по продаже/ покупке иностранной валюты, а также косвенные налоги.

2.2.5 Положения учетной политики по учету займов и кредитов:

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.2.6 Положения учетной политики в части учета доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

- Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.2.7 Положения учетной политики по учету прав пользования арендой:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

- 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;

- 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.

(п. п. 11 ФСБУ 25/2018)

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, по которым достоверно определить стоимость аренды не представляется возможным.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

2.2.8. Оценочные обязательства.

Общество создает следующие резервы:

- Общество создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010

Формирование резерва на выплату отпускных производится один раз в год 31 декабря. При расчете используется среднедневная заработная плата с учетом отчислений в фонды и количества дней не использованных отпусков в целом по организации. Списание резерва производится равными долями ежеквартально.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря, при наличии запасов требующих переоценки.

(п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

(п. 31 ФСБУ 5/2019)

2.2.9 Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

-Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Организация применяет балансовый метод расчета временных разниц.

При применении балансового метода временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) обусловлен возникновением(погашением) временных разниц в отчетном периоде.

2.3. Изменение учетной политики и пересчет сравнительных показателей

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно:

- В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах введены дополнительные показатели, раскрывающие существенную информацию об отдельных видах активов и обязательств, понесенных доходах и расходах;
- Произведен пересмотр подхода к свернутому отражению отдельных видов прочих доходов и расходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражены путем ретроспективного пересчета показателей в бухгалтерской отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., а также за 2024 год.

1. Бухгалтерский баланс, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Основные средства	1150	35 457	77 845	42 388	Перенос показателя из строки 1160 Доходные вложения в материальные ценности
Основные средства, пригодные к использованию	1150	0	12 623	12 623	Выделение существенного показателя
Оборудование, предоставляемое во временное пользование	1150	0	42 388	42 388	Выделение существенного показателя детализация строки
Права пользования активами	1150	0	22 834	22 834	Выделение существенного показателя

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	42 388	0	(42 388)	Переквалификация в показатель Основные средства, перенос в строку Оборудование, предоставляемое во временное пользование
Товары	1210	0	588 305	588 305	Выделение существенного показателя
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	0	644 557	644 557	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	0	29 888	29 888	Выделение существенного показателя
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	0	(5 000)	Перенос в строку 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 249	18 249	5 000	Включены банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев. Перенос из строки 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
Депозитные счета	1250	0	5 000	5 000	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	0	341 704	341 704	Выделение существенного показателя
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	0	121 457	121 457	Выделение существенного показателя
Расчеты по налогам и сборам	1520	0	48 417	48 417	Выделение существенного показателя
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	0	273 249	273 249	Выделение существенного показателя

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Основные средства	1150	58 140	81 428	23 288	Перенос показателя из строки 1160 Доходные вложения в материальные ценности
Основные средства, пригодные к использованию	1150	0	10 144	10 144	Выделение существенного показателя
Оборудование, предоставляемое во временное пользование	1150	0	23 288	23 288	Выделение существенного показателя
Права пользования активами	1150	0	47 996	47 996	Выделение существенного показателя
Доходные вложения в материальные ценности	1160	23 288	0	(23 288)	Переквалификация в показатель Основные средства, перенос в строку Оборудование, предоставляемое во временное пользование
Товары	1210	0	505 716	505 716	Выделение существенного показателя

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	0	351 640	351 640	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	0	70 206	70 206	Выделение существенного показателя
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 900	0	(33 900)	Перенос в строку 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 531	42 431	33 900	Включены банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев. Перенос из строки 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
Депозитные счета	1250	0	33 900	33 900	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	0	289 378	289 378	Выделение существенного показателя
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	0	49 732	49 732	Выделение существенного показателя
Расчеты по налогам и сборам	1520	0	39 992	39 992	Выделение существенного показателя
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	0	284 011	284 011	Выделение существенного показателя

2. Отчет о финансовых результатах, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Расхождения	
Коммерческие расходы	2210	(664 567)	(623 877)	(40 690)	Уменьшение строки на сумму Управленческих расходов, в связи с выделением в отдельную строку Управленческие расходы.
Управленческие расходы	2220	0	(40 690)	40 690	Выделение существенного показателя

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов за отчетный период представлены в табличных пояснениях №6.1 «Нематериальные активы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы, а также нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на отчетную дату.

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении основных средств за отчетный период представлены в табличных пояснениях №6.2 «Основные средства» (раздел 6 настоящих пояснений). Инвестиционная недвижимость на балансе отсутствует. Переоценка объектов средств не производится. Признаки обесценения основных средств не выявлены.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (операционную аренду), раскрыта в табличном пояснении №6.2.4 «Основные средства» (раздел 6 настоящих пояснений).

На отчетную дату отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

3.3. Запасы

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты, готовая продукция) в разрезе видов запасов, фактической себестоимости и обесценения, движения (поступление и выбытие) представлена в пояснении №6.3 «Запасы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (материалов) на отчетную дату составляют 83 891 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по покупателям и прочим дебиторам на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Показатель	По условиям договора/расчета, тыс.руб.	Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
на 31.12.2025	555 831	(672)	555 159
на 31.12.2024	691 170	0	691 170
на 31.12.2023	437 621	0	437 621

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета	20 219	13 249	5 831
Специальные счета в банках (депозиты)	41 823	5 000	33 900
ИТОГО	62 042	18 249	42 431

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов по видам деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой) представлена в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто по всем потокам как денежные потоки от текущих операций в составе прочих поступлений или платежей.

3.6. Капитал

3.6.1 Информация о долях в уставном капитале:

Наименование (ФИО) участника	Размер доли (в % и тыс.руб.)
Кузьмин Александр Владимирович	100%, 500
ИТОГО	100%, 500

3.6.2 Информация о бенефициарных владельцах:

ФИО	ИНН	Размер доли в уставном капитале или иной вид контроля
Кузьмин Александр Владимирович	780525568562	100 %

3.6.3 Информация о чистых активах:

Отчетная дата	Размер чистых активов, тыс.руб.
на 31.12.2025 г.	536 607
на 31.12.2024 г.	470 527
на 31.12.2023 г.	281 053

3.7. Долгосрочные обязательства

3.7.1 Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по стр.1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства в размере 105 796 тыс. руб.

3.8. Краткосрочные обязательства

3.8.1 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «РусХОЛТС» имеет задолженность по займам со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты, в т.ч.:

Заимодавец	Договор	Остаток задолженности, тыс.руб.	Срок погашения
Физическое лицо	01/2023 от 18.12.23 г.	10 000	31.10.26 г.
Физическое лицо	БН от 15.09.2015 г	4 000	31.10.26 г.
ИТОГО		14 000	

Задолженность по процентам, причитающимся к оплате заемщикам, составляет на 31.12.2025 г. 285 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов в размере 14 285 тыс. руб. отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса. Проценты, причитающиеся к оплате кредитору и подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Расходы в виде процентов по краткосрочным кредитам и займам за отчетный период составили 15 822 тыс. руб. Отражены в составе стр.2330 отчета о финансовых результатах.

Суммы полученных и погашенных в отчетном году кредитных средств независимо от срока погашения отражены по строкам 4311 и 4323 Отчета о движении денежных средств.

3.8.2 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного года отдельных видов кредиторской задолженности представлена по строкам 1520 бухгалтерского баланса. Долгосрочная кредиторская задолженность, а также просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствуют.

Авансы, полученные от покупателей, отражены в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм НДС, исчисленных к уплате в бюджет с таких авансов.

3.8.3 Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного года и движении за отчетный год отдельных видов оценочных обязательств представлена в пояснении №6.4 «Оценочные обязательства» (раздел 6 настоящих пояснений).

Полученные и/или выданные обеспечения обязательств отсутствуют как на начало, так и на конец отчетного периода.

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка по видам деятельности, тыс.руб.:

Выручка по видам, без НДС	2025 год	2024 год
Выручка, всего	2 306 064	2 369 729
в том числе:		
1. от продажи товаров	1 665 421	1 880 380
2. от продажи услуг	640 643	489 349

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по статьям затрат представлена в пояснении №6.5 «Расходы по обычным видам деятельности» (раздел 6 настоящих пояснений).

4.3. Проценты к получению, тыс.руб.

Вид процентов	2025	2024
Процент за пользование займом	13	44
Проценты к получению по депозитному договору	9 710	4 276
Итого проценты к получению	9 723	4 320

4.4. Проценты к уплате, тыс.руб.

Вид процентов	2025	2024
Процент за пользование займами и кредитами	15 821	15 603
Проценты по аренде	27 046	3 779
Итого проценты к уплате	482 867	19 382

4.5 Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год, тыс.руб.:

Условный расход по налогу на прибыль		23 612
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства		7 771
Текущий налог на прибыль за 2025 год		15 841

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) обусловлен возникновением(погашением) временных разниц в отчетном периоде, связанных с учетом Нематериальных активов, Основных средств, Оценочных обязательств и резервов, Арендных обязательств, Курсовых разниц.

Раздел 5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Связанными сторонами являются следующие группы:

1. Общество, которое контролируется:

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «РусХОЛТС АЗС»
% участия	Единственный участник ООО «РусХОЛТС» является участником ООО «РусХОЛТС АЗС», с долей участия в Уставном капитале 35%, занимает должность генерального директора Общества.
Характер отношений	Оказывается значительное влияние на юридическое лицо
Виды операций за отчетный период	Покупка товаров, оказание услуг
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	
• покупка товаров, работ, услуг	14 538
• продажа товаров, работ, услуг	57 659
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	846
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Текущая задолженность. Расчеты проводятся в безналичном порядке
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

2. Основной управленческий персонал:

Основной управленческий персонал это Генеральный директор, Операционный директор, Финансовый директор, Директор по персоналу.

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 приводится информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу по видам выплат за отчетный год, тыс.руб.:

1.	Всего начислено (краткосрочные вознаграждения)	136 696
	<i>в том числе:</i>	
	<i>дивиденды</i>	121 604
	<i>отпуск</i>	884
	<i>НДФЛ</i>	21 149
	<i>оплата разных услуг в пользу основного персонала</i>	0
2.	Страховые взносы	1 646
3.	Задолженность на 31.12.2025 г.	774

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты:

1. Факты объявления в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства, отсутствуют.
2. Существенные судебные разбирательства и претензии, находящиеся в стадии рассмотрения или назначенные на более поздние сроки после отчетной даты отсутствуют.
3. Решение о выплате дивидендов по итогам 2025 года не принималось.
4. Сведения о заключении (планировании заключения) после отчетной даты существенных договоров поручительства (залога, гарантий) отсутствуют.
5. Иные события:
 - Реорганизацию и/или свою ликвидацию после отчетной даты Организация не проводила, не проводит и не планирует проводить.
 - Случаев конфискации государством активов Организации, в том числе и их гибели, после отчетной даты не выявлено.

5.3. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5.4. Информация по совместной деятельности

В отчетном периоде деятельность, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (в том числе по договорам простого товарищества), ООО «РусХОЛТС» не осуществлялась.

5.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении какой-либо деятельности не принимались.

Раздел 6. Дополнительные пояснения к разделам 3 и 4

6.1. Нематериальные активы

6.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	32 069	(15 731)	51 011	-	-	(19 699)	-	-	-	-	-	83 080	(35 430)
	За 2024 г.	12 911	(4 909)	19 158	-	-	(10 822)	-	-	-	-	-	32 069	(15 731)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	31 520	(15 392)	51 011	-	-	(19 666)	-	-	-	-	-	82 531	(35 058)
	За 2024 г.	12 361	(4 603)	19 158	-	-	(10 789)	-	-	-	-	-	31 520	(15 392)
из них исключительные права	За 2025 г.	30 941	(14 858)	51 011	-	-	(19 621)	-	-	-	-	-	81 952	(34 479)
	За 2024 г.	11 783	(4 603)	19 158	-	-	(10 255)	-	-	-	-	-	30 941	(14 858)
Изобретения	За 2025 г.	266	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(131)
	За 2024 г.	266	(108)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(119)
из них исключительные права	За 2025 г.	266	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(131)
	За 2024 г.	266	(108)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(119)
Полезные модели	За 2025 г.	38	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	38	(29)
	За 2024 г.	38	(18)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	38	(24)
из них исключительные права	За 2025 г.	38	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	38	(29)
	За 2024 г.	38	(18)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	38	(24)
Промышленные образцы	За 2025 г.	80	(65)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(69)
	За 2024 г.	80	(61)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(65)
из них исключительные права	За 2025 г.	80	(65)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(69)
	За 2024 г.	80	(61)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(65)
Другие НМА	За 2025 г.	166	(131)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(143)
	За 2024 г.	166	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(131)
из них исключительные права	За 2025 г.	166	(131)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(143)
	За 2024 г.	166	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(131)

6.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	47 650	16 338	8 002
в том числе:			
Программы ЭВМ	47 474	16 128	7 759
Изобретения	134	146	158
Полезные модели	9	14	20
Промышленные образцы	10	14	18
Другие НМА	23	35	47

6.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	51 011	-	-	(51 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 158	-	-	(19 158)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	51 011	-	-	(51 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 158	-	-	(19 158)	-	-

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	49 620	-	-	(49 620)	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 852	-	-	(53 852)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 514	-	-	(1 514)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	22 384	-	-	(22 384)	-	-
	За 2024 г.	-	-	43 116	-	-	(43 116)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	22 746	-	-	(22 746)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 736	-	-	(10 736)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	2 976	-	-	(2 976)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Запасы

6.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	588 922	-	1338880	(1440772)	-	-	X	X	487 030	-
	За 2024 г.	506 501	-	2245157	(2162736)	-	-	X	X	588 922	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	55	-	16298	(16257)	-	-	(1)	-	96	-
	За 2024 г.	87	-	17956	(17988)	-	-	-	-	55	-
Товары	За 2025 г.	586 420	-	1314998	(1417107)	-	-	1	-	484 312	-
	За 2024 г.	503 577	-	1560421	(1477578)	-	-	-	-	586 420	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 884	-	3822	(4169)	-	-	-	-	1 537	-
	За 2024 г.	2 139	-	664313	(664567)	-	-	-	-	1 884	-
Товары отгруженные (Маркетплейс)	За 2025 г.	562	-	3762	(3239)	-	-	-	-	1 085	-
	За 2024 г.	698	-	2467	(2603)	-	-	-	-	562	-

6.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	883	2 569	883	-	2 569
	За 2024 г.	828	883	828	-	883
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	883	2 569	883	-	2 569
	За 2024 г.	828	883	828	-	883

6.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 513	36 720
Затраты на оплату труда	321 348	275 636
Отчисления на социальные нужды	77 971	49 040
Амортизация	103 689	70 730
Прочие затраты	282 904	232 186
Итого по элементам	821 425	664 312
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 371 233	1 402 828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	347	255
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 193 005	2 067 395

Генеральный директор



Кузьмин А.В.

30.03.2026 г.