

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РИКО РУС» ЗА 2025 ГОД**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РИКО Рус» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2025 года и за 2025 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество обращает внимание, что в бухгалтерской отчетности и в прилагаемых пояснениях сопоставимые показатели данных по состоянию на 31.12.2024 года, по состоянию на 31.12.2023 года и за 2024 год были пересмотрены. Причины пересмотра и значения измененных существенных показателей изложены ниже.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «РИКО Рус» (далее – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21 октября 1997 года.

ОГРН: 1037739684036.

ИНН/КПП: 7703177188/771401001

Юридический и фактический адрес: 125167, Россия, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, строение 41, помещение 4.

Участниками Общества являются:

1. Общество «НРГ Кредит Лимитед», созданная и действующая по законодательству Королевства Великобритания. Доля в уставном капитале Общества равна 0,1%;
2. Общество «РИКО ЮРОП Холдинг ПиЭлСи» (Ricoh Europe PLC), созданная и действующая по законодательству Королевства Великобритания. Доля в Уставном капитале равна 99,9%.

Основным видом деятельности ООО «РИКО Рус» является торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, а именно:

- торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- оптовая торговля копировально-множительной и печатающей техники торговой марки “Ricoh”;
- прочая оптовая торговля;
- предоставление прочих видов услуг.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Единоличным исполнительным органом по Уставу Общества является Генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих в ООО «РИКО Рус» за отчетный период составила 101 человек, за 2024 год – 95 человек.

## **ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Доходы и расходы организации учитываются методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), а также иными нормативными актами, т.е. в том отчетном периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

### **Учет расходов будущих периодов**

В состав расходов будущих периодов включаются:

- Расходы на страхование имущества;
- Расходы на добровольное медицинское страхование (ДМС).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

### **Учет налога 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 Минфина РФ от 20.11.18. № 236н.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, принимаемой для целей налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, соответственно.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

#### **Курсы валют**

Валюта	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
100 Тенге (KZT)	15,4978	19,4860	19,7708
10 Юаней (CNY)	11,1592	15,2583	12,5762

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату;
- на дату погашения актива (обязательства).

### **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) в 2025 году осуществлялось Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

СПИ, а также способ начисления амортизации нематериальных активов, Обществом не изменялся.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования НМА при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме НМА к учету, исходя из (п. 31 ФСБУ 14/2022):

-ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Ограничения имущественных прав в отношении нематериальных активов у Общества отсутствуют.

## **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Амортизация основных средств, используемых для деятельности организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме основного средства к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). Установление ликвидационной стоимости оформляется бухгалтерской справкой.

Для целей применения пп «б» п. 31 ФСБУ 6/2020 при установлении ликвидационной стоимости равной «0», ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если такая сумма превышает 5 % от прибыли до налогообложения за прошлый отчетный год по данным бухгалтерской отчетности либо в случае, если объект основных средств не планируется к продаже и/или сдаче на металлолом, то есть в случае выбытия объекта не ожидается поступление средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу).

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена оценка основных средств (ОС) и капитальных вложений на обесценение. По результатам оценки установлено, справедливая (рыночная) стоимость ОС выше их балансовой стоимости, признаки устаревания или физической порчи ОС не наблюдаются, не произошли и не произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования ОС, затраты на приобретение, а также на эксплуатацию и содержание ОС ниже первоначально запланированной в бюджете суммы. Таким образом, признаки обесценения ОС отсутствуют, в связи с чем по состоянию на 31.12.2025 года балансовая стоимость ОС вследствие их обесценения не изменилась.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки Обществом принято решение пересмотреть срок полезного использования на 31.12.2025 года в сторону увеличения.

Возникшие в связи с этим корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество не имеет объектов основных средств, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа).

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости, а также объектов основных средств, которые не амортизируются.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в деятельности организации на 31.12.2025 и на 31.12.2024 год отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.25 и 31.12.24 г. отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2025 году и в 2024 году у Общества отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств всего на начало отчетного периода составила 106 402 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость оборудования, предназначенного для предоставления за плату во временное пользование – 92 933 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 62 338 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость оборудования, предназначенного для предоставления за плату во временное пользование – 57 765 тыс. руб.

В результате реализации в 2025 году ОС, прибыль от продажи составила 418 тыс. руб.

В результате реализации в 2024 году ОС, прибыль от продажи составила 170 тыс. руб.

## **2.1. Информация об основных средствах, сдаваемых в аренду**

Основные средства, предназначенные для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются также в составе Основных средств.

Доходы от предоставления в аренду основных средств учитываются Обществом в составе доходов от обычных видов деятельности.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды по договорам предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование, определяется условиями договора. Условия предусматривают переход к арендатору риска случайной гибели или повреждения арендуемого оборудования, в том числе, связанные с действиями третьих лиц, разрушением, потерей, кражей, преждевременным износом, независимо от того, исправим или нет ущерб. Арендатор по условиям договора обязан возместить Арендодателю ущерб и расходы на ремонт.

Кроме этого, положениями Договоров аренды устройств (дополнительными соглашениями к ним) предусмотрено, что Арендодатель вправе в любой момент, в течение срока действия настоящего Договора, по своему усмотрению заменить любой Объект аренды, переданный Арендатору. Настоящее условие не позволяет классифицировать предмет аренды, в связи с этим положения ФСБУ 25/2018 к предоставляемым в аренду объектам не применяются.

За 2025 год доходы от операционной аренды без НДС составили 79 627 тыс. руб., за 2024 год – 88 795 тыс. руб.

Номинальные суммы будущих арендных платежей в 2026 году планируются в сумме 80 000 тыс. руб.

## **2.2 Информация об арендованных основных средствах, являющихся объектами аренды в целях применения ФСБУ 25/2018**

В 2024 -2025 г. Общество арендовало нежилые помещения:

для размещения офиса:

- у ООО "МУЛЬТИСПЕЙС ДИНАМО", расположенные по адресу: 125167, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Аэропорт, Ленинградский пр-т, д.36, стр. 41, помещ.4,площадь:

372,91 кв.м. Также по указанному адресу находится юридический адрес Общества. Предполагаемый срок аренды до 30.06.2026.

- У ООО СЗ ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ, 37, расположенные по адресу: Ленинградский пр-т, д.37,кор.3. Предполагаемый срок аренды до 30.06.2026.

для размещения склада:

- У МУП УДАЧНИНСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИЛИЩНОГО ХОЗЯЙСТВА, расположенные по адресу: г. Удачный, Новый город, д. 16, подъезд 7, 1 этаж. Предполагаемый срок аренды 31.12.2026.

- У Алякшиной Зинаиды Федоровны, расположенные по адресу: Республика Саха (Якутия), Мирнинский улус, пгт. Айхал, ул. Промышленная, здание теплого склада №5 (бывшая база ОРСА), площадь: 36,5 кв.м. Предполагаемый срок аренды до 31.12.2026.

- У Кныш Эдуарда Алексеевича, расположенные по адресу: Республика Саха (Якутия), Мирнинский улус, г. Мирный, ул. Фрунзе,2А, гаражный бокс. Предполагаемый срок аренды до 29.12.2026.

Общество в 2026 году ожидает переезд и осуществляет поиск новых арендных площадей.

Общество определяет ставку дисконтирования на основании информации о процентной ставке привлечения заемных денежных средств Обществу. Если данная информация отсутствует, то ставка дисконтирования определяется исходя из средневзвешенных ставок по кредитам с официального сайта банка России.

Начисление амортизации ППА осуществляется линейным способом.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде в 2025 году составили 530 тыс.руб. и 2024 году составляли 247 тыс.руб.

Общество не осуществляло затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Балансовая стоимость прав пользования активами на 31.12.2025 составляет 16 929 тыс.руб., на 31.2024 – 44 443 тыс.руб. на 31.12.2023 – 69 259 тыс.руб.

### **2.3 Информация об арендованных основных средствах, не являющихся объектами аренды в целях применения ФСБУ 25/2018**

В 2024 -2025 г Общество арендовало парковочные места у ООО ДИНАМО - ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ, расположенные по адресу: Ленинградский пр-т, д.36, подз.гараж №-1.

Общество (Арендатор) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, поскольку договора аренды заключаются на 11 месяцев и регулярно пролонгируются неограниченное количество раз.

По данным объектам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Расходы по аренде парковочных мест за 2025 год составили 420 тыс.руб., за 2024 год – 180 тыс.руб.

Указанные арендованные объекты отражаются за балансом в оценке, предоставленной арендодателем.

## **ЗАПАСЫ**

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, запасы для обеспечения нормальных условий труда и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров и материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров и материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов и товаров.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запасов.

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Общество ежегодно на отчетную дату (последний день календарного года) проводит оценку запасов на обесценение. В случае обесценения создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж.

По состоянию на 31.12.2025 года обществом была проведена оценка запасов на обесценение.

Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила 205 630 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 377 990 тыс. руб.

Данные о наличии запасов на начало и конец отчетного периода, их движении, а также данные о движении резерва под обесценение запасов отражены в Приложении 3 в таблице 3.1 к настоящим Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024г. Общество не имеет запасов, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

Данные о товарах в пути, по состоянию на отчетную дату, представлены в Приложении 3 в таблице 3.2 к настоящим Пояснениям.

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2025 года составляют – 24 417 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляли 176 446 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

## **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по строке 1230 в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с [налоговым законодательством](#).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г. Составила 3 631 тыс. руб., на 31.12.2024 г.

- 2 634 тыс. руб.

## ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" расходы будущих периодов со сроком погашения в течение 12-ти месяцев после отчетной даты на 31.12.2025 в сумме 3 385 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 3 637 тыс. руб., на 31.12.2023 в сумме 5 615 тыс. руб.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

## КАПИТАЛ

Уставный капитал на начало отчетного периода и на конец отчетного периода составляет 95 201 тыс. руб.

Добавочный капитал на начало отчетного периода и на конец отчетного периода составляет 10 919 тыс. руб.

За 2025 год получен убыток, нераспределенная прибыль уменьшилась и составляет на 31.12.2025 970 903 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 1 035 704 тыс. руб.,

Чистые активы актива на конец года больше уставного капитала.

Чистые активы по итогам отчетного периода 2025 года уменьшились незначительно по сравнению к уровню начала года - на 5,68% и составили:

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год.  
Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
  - выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
  - исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков;
- На оплату премий (бонусов) покупателям за выполнение определенных условий договоров;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

### Оценочное обязательство на оплату отпусков

Начисления в резерв осуществляются на последнее число каждого месяца. Резерв создается с учетом страховых взносов. Суммы рассчитываются по каждому сотруднику.

Резерв на оплату отпуска на конец месяца рассчитывается исходя из средневзвешенной заработной платы, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца и увеличивается на сумму страховых взносов на начисленные отпускные.

Тариф страховых взносов зависит от суммы выплат с начала года нарастающим итогом.

Т.е. при условии если сумма выплат нарастающим итогом не превышает предельной базы для начисления страховых взносов, тариф принимается 30,2%, если же сумма выплат нарастающим итогом превышает предельную базу, тариф принимается 15,3% (предельная база для начисления страховых взносов - НК РФ и 125-ФЗ).

Резерв корректируется в соответствии с фактическими выплатами отпускных по каждому сотруднику.

#### **Оценочное обязательство на оплату премий**

Алгоритм расчета: Отчисления в резерв на оплату премий осуществляются на последнее число каждого месяца. Премия рассчитывается по каждому сотруднику, с учетом страховых взносов.

За формулу расчета резерва принимается следующая формула:

Резерв на оплату премий на конец месяца	=	Ожидаемая сумма премии по каждому сотруднику на конец месяца	+	Ожидаемая сумма премии по каждому сотруднику на конец месяца	x	Тариф страховых взносов
-----------------------------------------------------	---	-----------------------------------------------------------------------------	---	-----------------------------------------------------------------------------	---	-------------------------------

Ожидаемая сумма премии на конец месяца рассчитывается, как процент от годового оклада сотрудника, делимое на 12 месяцев. Процент от годового оклада устанавливается в трудовом договоре с сотрудником.

Тариф страховых взносов зависит от суммы выплат с начала года нарастающим итогом.

Т.е. при условии, если сумма выплат нарастающим итогом не превышает предельной базы для начисления страховых взносов, тариф принимается 30,2%, если же сумма выплат нарастающим итогом превышает предельную базу, тариф принимается 10,2% (предельная база для начисления страховых взносов - согласно НК РФ и 125-ФЗ).

Остаток резерва после фактических выплат по каждому типу премий не переносится на следующий период. Резерв корректируется в соответствии с фактическими выплатами премий по каждому сотруднику.

#### **Оценочное обязательство на выплату премий (бонусов) покупателям**

При выполнении определенных условий договоров Общество начисляет премии (бонусы) покупателям. Расчет премий (бонусов) производится в соответствии приказом, утвержденным руководителем Общества.

Размер премий (бонусов) за закупки составляет 3% от суммы регулярных закупок расходных материалов и запчастей, без НДС. Расчет премий (бонусов) покупателям за закупки товаров производится на основании отчета «Валовая прибыль» партнерам со статусом Дистрибьютер. Из суммы регулярных закупок исключаются закупки со скидками (свойство заказа «Тендер», «MPS», «Распродажа»)

Размер премий (бонусов) за продажи составляет от 3% до 8% от суммы продаж расходных материалов и запчастей, без НДС. Расчет премий (бонусов) покупателям за продажи товаров производится на основании отчета «Валовая прибыль» партнерам со статусом Дистрибьютер. Из суммы продаж исключаются продажи со скидками (свойство заказа «Тендер», «MPS», «Распродажа»).

Размер дополнительных премий (бонусов) в размере от 2% до 5% производится на основании объявления отдельных промо-программ, направленных на увеличение закупок товаров определенной категории. Расчет премий (бонусов) по промо-программам производится на основании отчета «Валовая прибыль» партнерам со статусом Дистрибьютер. Из суммы регулярных закупок исключаются закупки со скидками (свойство заказа «Тендер», «MPS», «Распродажа»).

Резерв начисляется в конце каждого квартала.

#### **Оценочное обязательство на прочие предстоящие расходы и платежи**

На последнее число квартала или года Общество может создавать резервы на коммерческие расходы, которые были произведены, но первичные документы по которым не поступили в компанию на отчетную дату или у Общества имеется информация о вероятности таких расходов, и сумма по которым может быть определена.

#### **Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание**

На последнее число отчетного года компания создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание. Сумма резерва определяется как доля фактически осуществленных компанией расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию в объеме выручки от реализации печатных устройств (машин) за предыдущие три года, умноженная на сумму выручки от реализации печатных устройств (машин) за отчетный (налоговый) период.

## **ВЫРУЧКА**

Выручка признается при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки. Выручка от продажи копировальных машин, расходных материалов, запасных частей и прочих товаров по договорам купли-продажи признается в момент передачи права собственности на товар покупателю.

Выручка от оказания услуг по обслуживанию копировальной техники по договорам оказания услуг комплексного обслуживания периферийного оборудования печати признается ежемесячно по мере оказания услуг покупателю.

## **СЕБЕСТОИМОСТЬ И ЗАТРАТЫ**

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете и в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных МПЗ и на себестоимость продаж.

## **ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

Общество воспользовалось правом, предоставленным положениями п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99, и отразило информацию о прочих доходах и расходах в части курсовых разниц, доходы и расходы, связанные с продажей основных средств, свернуто, так как действующие правила бухгалтерского учета не запрещают такое отражение, а доходы и связанные с ними

расходы, возникающие в результате одного и тоже же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Среди положений учетной политики закреплено, что существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. При этом общим итогом данных является валюта баланса.

## СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов связанными сторонами являются: Клейн Константин Андреевич, Сомова Татьяна Юрьевна, Общества Рико Кампани Лтд., Япония, ее дочерние и зависимые Общества, включая участников Общества, а именно:

- Ricoh Europe PLC,
- КОМПАНИЯ "РИКО ЮРОП ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ" (Соединённое Королевство), доля в уставном капитале Общества равна 99,9%;
- Общество «НРГ Кредит Лимитед» (Соединённое Королевство), доля в уставном капитале Общества равна 0,1%;
- Ricoh Europe ASP;
- Ricoh Europe SCM B.V.;
- RICOH International B.V.;
- Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti ;
- RICOH IMAGING EUROPE S.A.S. (ранее RICOH IMAGING COMPANY Ltd);
- Ricoh Industrie France S.A.S.;
- Ricoh UK Products Ltd;
- RICOH EUROPE FINANCE LTD;
- Ricoh Europe (NETHERLANDS) B.V..

Связанными сторонами также являются:

- ООО "Энсолтех" (в процессе банкротства)

Учредитель: Клейн Константин Андреевич с 08.07.2015.

- ООО "КПКЦС", с которым осуществлялись операции по реализации товаров

Учредитель: Клейн Константин Андреевич с 18.11.2024.

- ООО "Рико Рус Эссизм"

Учредитель: РИКО ЮРОП ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ с 22.06.2015

## ОПЕРАЦИИ И ОСТАТКИ В РАСЧЕТАХ ПО ГРУППАМ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

### ПРИБРЕТЕНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ, ТОВАРОВ, УСЛУГ И РАБОТ\*

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti	107 880	74 362
<b>Итого:</b>	<b>107 880</b>	<b>74 362</b>

\* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

## РЕАЛИЗАЦИЯ ОБОРУДОВАНИЯ, ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ\*

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
ООО "КПКЦС"	119 658	-
<b>Итого:</b>	<b>119 658</b>	<b>-</b>

\* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Вид операции	(тыс. руб.)		
		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
ООО "КПКЦС"	Реализация товаров, работ, услуг	29 282	-	-
Ricoh Europe SCM B.V.	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	856
Ricoh Europe PLC	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	696
Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti	Приобретение товаров	982	-	-
<b>Итого:</b>		<b>30 264</b>	<b>-</b>	<b>1 552</b>

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Вид операции	(тыс. руб.)		
		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Ricoh Europe ASP	Приобретение товаров и услуг	17 433	17 030	18 251
Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti	Приобретение товаров и услуг	-	-	305
<b>Итого</b>		<b>17 433</b>	<b>17 030</b>	<b>18 556</b>

Дебиторские и кредиторские задолженности перед Обществом будут частично погашаться путем проведения взаимозачета, частично путем перевода денежных средств в течении 2025 года.

## ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ С ДОЧЕРНИМИ, ЗАВИСИМЫМИ ИЛИ ОСНОВНЫМИ ОБЩЕСТВАМИ\*

	(тыс. руб.)	
	2025 год**	2024 год**
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	95 256	-
Платежи на оплату товаров, работ, услуг	((99 052))	(100 074)

\*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

\*\*Оплаты производятся через платежных агентов по Агентским договорам

Дебиторские и кредиторские задолженности перед Обществом будут частично погашаться путем проведения взаимозачета, частично путем перевода денежных средств в течение 2026 года.

### БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Решением внеочередного общего собрания от 16.12.2024 (Протокол от 16.12.2024) была утверждена новая редакция Устава. 25.03.2025 были внесены изменения в ЕГРЮЛ, согласно которым из органов управления исключен Совет директоров.

Участниками по отношению к ООО «РИКО Рус» в 2024 и 2025 годах являлись компании:

- КОМПАНИЯ "РИКО ЮРОП ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ" (Соединённое Королевство), доля в уставном капитале Общества равна 99,9%;

- Общество «НРГ Кредит Лимитед» (Соединённое Королевство), доля в уставном капитале Общества равна 0,1%.

Конечным лицом в структуре бенефициарного владения является публичная Общество Рико Кампани Лтд. (Япония) с дисперсной структурой владения (акции Общества котируются на бирже Токуо Stock exchange). В виду отсутствия лица, которое прямо или косвенно владеет 25% доли ООО «РИКО Рус», у Общества бенефициарные владельцы не определяются.

Фактически управленческие решения принимаются генеральным директором ООО "РИКО РУС" Клейном Константином Андреевичем.

### ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В течение 2025 и 2024 года в состав основного управленческого персонала Общества входили генеральный директор, коммерческий директор, региональный финансовый директор, исполнительный директор.

Общая сумма вознаграждения за 2025 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 92 527 тыс. руб. (2024 год: 100 180 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения, долгосрочных вознаграждений нет. Расшифровка вознаграждений ключевому управленческому персоналу представлена ниже:

	(тыс. руб.)	
Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:</b>		
Оплата труда за отчетный период	22 922	56 642
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	13 703	14 574

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 514	6 960
Иные краткосрочные вознаграждения	48 388	22 005
<b>Итого</b>	<b>92 527</b>	<b>100 180</b>

В течении 12-ти месяцев после отчетной даты планируется выплатить вознаграждения управленческому персоналу около 79 000 тыс. руб.

## **ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

С 01 апреля 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом №4н Минфина РФ от 13.01.2023 года.

В годовой бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской отчетности.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В связи с этим Обществом произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Общество по договорам аренды помещений в соответствии с ФСБУ 25/2018 были исправлены некоторые показатели бухгалтерской отчетности. В связи с существенными изменениями были внесены исправления (корректировки) в отчетность ретроспективно.

В пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные за январь – декабрь 2024 г. для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информацией.

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской отчетности за 2025 г. пересчитаны обороты за январь – декабрь 2024 г.

### III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

#### 1. Нематериальные активы

##### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	2025	47 077	-15 044	0	0	0	-5 706	0	0	0	0	0	47 077	-20 751
	2024	38 721	-10 890	8 438	-83	83	-4 237	0	0	0	0	0	47 077	-15 044
в том числе:	2025	47 077	-15 044				-5 706						47 077	-20 751
Программные продукты	2024	38 721	-10 890	8 438	-83	83	-4 237						47 077	-15 044
из них	2025	45 854	-14 736				-5 177						45 854	-19 913
исключительные права	2024	38 721	-10 890	7 216	-83	83	-3 929						45 854	-14 736

### 1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Всего	1 604	1 522	938
в том числе:			
Исключительные права на использование интернет - портала www.ricohclub.ru	855	855	855
Разработка одностраничного сайта www.ricohonprintech2018.ru	-	-	83
Исключительные права на использование интернет - портала для АкцииЗаказчика с личным кабинетом Ricoh	300	300	-
Исключительные права на использование интернет - промо-сайт www.ricohprinters.ru	284	284	-
Разработка промо-сайта CIP landing page Ricohpro.ru	165	-	-

### 1.3 Перечень амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы	26 326	32 032	27 831
всего:			
в том числе:			
программные продукты	26 326	32 032	27 831
из них созданные организацией	25 941	31 118	27 831
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0

#### 1.4. Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве НМА	фактические затраты	накопленное обесценение
<b>Капитальные вложения на нематериальные активы - всего</b>	<b>2025</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>2024</b>	<b>4 445</b>	-	<b>2 771</b>	-	-	<b>(7 216)</b>	-	-
в том числе: программные продукты	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	4 445	-	2 771	-	--	(7 216)	-	-

Элементы амортизации объектов НМА (по основным группам):

Группа нематериальных активов	На конец периода, на 31.12.2025	
	Остаток СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость
Программные продукты	до 108	0

Незавершенная капитальные вложения по НМА на 31.12.2025 отсутствуют



**2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства****Тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Амортизируемые основные средства - всего</b>	62 338	106 402	149 368
в том числе:			
Машины и оборудование	85	143	88
<i>Транспортные средства</i>	445	760	113
<i>Офисное оборудование</i>	4 042	12 565	4 615
<i>офисное оборудование , предназначен- ное для сдачи в аренду</i>	57 765	92 933	144 552
<b>Неамортизируемые основные сред- ства - всего</b>	0	0	0

**2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (тыс. руб.)**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Основные средства, находящиеся в залоге по договору, - всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Основные средства, переведенные на консервацию - всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Основные средства, переданные в операционную аренду - всего</b>	<b>56 533</b>	<b>90 903</b>	<b>143 312</b>
в том числе: офисное оборудование	56 533	90 903	143 312
<b>Основные средства, полученные в аренду и числящиеся за балансом- всего</b>	<b>0</b>	<b>57 060</b>	<b>53 629</b>
в том числе: нежилые помещения и парковочные места	0	57 060	53 629
<b>Основные средства, пригодные для использования, но не используемые - всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Элементы амортизации объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	На конец периода, на 31.12.2025		
	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Машины и оборудование	60-120	до 24	0
Транспортные средства	37	До 24	0
Офисное оборудование	от 25 до 85	до 24	0
Офисное оборудование, предназначенное для сдачи в аренду	от 25 до 85	до 24	0

## 2.5. Наличие и движение прав пользования активами

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
<b>Права пользования активами - всего</b>	<b>2025</b>	<b>105 260</b>	<b>-60 818</b>	<b>2 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30 274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 020</b>	<b>-91 092</b>
	<b>2024</b>	<b>102 175</b>	<b>-32 916</b>	<b>3 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105 260</b>	<b>-60 818</b>

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

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		
<b>Запасы - всего,</b>	<b>2025</b>	<b>290 102</b>	<b>-84 472</b>	<b>1 427 943</b>	<b>-1 271 881</b>	<b>16 297</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>446 164</b>	<b>-68 175</b>
<b>в том числе:</b>	<b>2024</b>	<b>340 182</b>	<b>-78 979</b>	<b>1 302 053</b>	<b>-1 352 133</b>	<b>-5 492 678</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>290 102</b>	<b>-84 472</b>
Сырье и материалы	2025	47 608		2 295	-2 204			6 103		53 802	
	2024	41 470		4 673	-2 326			3 792		47 608	
Товары на складах	2025	242 494	-84 472	1 250 187	-641 551	16 297		-458 768		392 362	-68 175
	2024	297 275	-78 979	1 151 522	-807 092	-5 492 678	0	-399 211		242 494	-84 472
Готовая продукция	2025	0		175 461	-628 126			452 665		0	
	2024	1 438		145 858	-542 715			395 419		0	

#### 3.2. Информация о товарах, находящихся в залоге, товарах в пути (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Запасы, находящиеся в пути на отчетную дату, - всего	28 589	1 107	110 947
в том числе:			
товары	28 589	1 107	110 947
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

**4. Дебиторская задолженность**  
**4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по услови- ям догово- ра	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по услови- ям догово- ра	резерв по сомни- тельным долгам
				в результате фактов хозяй- ствен- ной жизни (по условиям дого- вора)	процен- ты, штрафы и иные начис- ления	погаше- но	на рас- ходы	измене- ние ре- зерва			
<b>Долгосрочная деби- торская задолженность - всего</b>	<b>2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Краткосрочная деби- торская задолженность - всего</b>	<b>2025</b>	<b>410 566</b>	<b>-2 634</b>	<b>292 654</b>	<b>287</b>	<b>-404 529</b>	<b>0</b>	<b>997</b>	<b>0</b>	<b>298 978</b>	<b>-3 631</b>
	<b>2024</b>	<b>213 555</b>	<b>-2 998</b>	<b>405 950</b>	<b>0</b>	<b>-208 941</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>0</b>	<b>410 566</b>	<b>-2 634</b>
в том числе:	2025	212 558	-2 383	228 852		-209 584		1 226		231 826	-3 609
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	183 976	-2 998	211 106		-182 524		615		212 558	-2 383
Авансы выданные	2025	196 067	-251	43 085		-192 601		-228		46 551	-23
	2024	10 733		192 905		-7 572		-251		196 067	-251
Прочая	2025	1 941		20 718	287	-2 344				20 601	0
	2024	18 846		1 939		-18 845				1 941	
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>410 566</b>	<b>-2 634</b>	<b>292 654</b>	<b>287</b>	<b>-404 529</b>	<b>0</b>	<b>997</b>	<b>0</b>	<b>298 978</b>	<b>-3 631</b>
	<b>2024</b>	<b>213 555</b>	<b>-2 998</b>	<b>405 950</b>	<b>0</b>	<b>-208 941</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>0</b>	<b>410 566</b>	<b>-2 634</b>

#### 4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 662	32	2634	0	2998	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3 609	0	2383	0	2998	0
Авансы выданные	23	0	251	0	0	0
Прочая	32	32	0	0	0	0

#### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:			
банковские депозиты	88 513	584 153	526 566
Касса	300 000	-	-
	1	1	15
<b>Итого</b>	<b>388 514</b>	<b>584 154</b>	<b>526 581</b>

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

## 6. КАПИТАЛ

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы (тыс. руб.)	1 077 023	1 141 824	1 047 310

## 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 7. 1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На нача- ло года	Изменения за период			На конец периода
			Признано	Списано		
				погашено	как избы- точная сумма	
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>2025</b>	<b>79 431</b>	<b>139 465</b>	<b>(157 186)</b>	<b>(12 294)</b>	<b>49 416</b>
	<b>2024</b>	<b>81 433</b>	<b>184 049</b>	<b>(165 762)</b>	<b>(20 289)</b>	<b>79 431</b>
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	2025	16 336	31 047	(38 234)	-	9 149
	2024	20 144	28 747	(32 555)	-	16 336
<i>резерв на выплату вознаграждений</i>	2025	31 275	93 209	(95 779)	(23)	28 682
	2024	12 101	100 833	(81 660)	-	31 275
<i>на премии покупателям</i>	2025	6 620	14 163	(16 168)	(1 069)	3 545
	2024	24 202	53 755	(51 048)	(20 289)	6 620
<i>прочие</i>	2025	25 201	747	(7 005)	(11 202)	7 741
	2024	24 986	714	(499)	-	25 201
<i>резерв на гарантийный ремонт</i>	2025	-	299	-	-	299
	2024	-	-	-	-	-

К прочим оценочным обязательствам относятся: расходы на аудиторскую проверку, расходы на получение доступа к системе «ILearn», расходы на IT-поддержку.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов являются краткосрочными.

## 8. Кредиторская задолженность

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) ООО «РИКО Рус» (тыс. руб.)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На нача- ло года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяй- ственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	переклассифицировано	
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	<b>2025</b>	<b>15 516</b>	<b>1 289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16 805</b>	<b>0</b>
	<b>2024</b>	<b>43 634</b>	<b>1 174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29 292</b>	<b>15 516</b>
в том числе:	2025	15 516	1 289	0	0	-16 805	0
Арендные обязательства	2024	43 634	1 174	0	0	-29 292	15 516
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>2025</b>	<b>186 382</b>	<b>54 684</b>	<b>-172 223</b>	<b>0</b>	<b>16 805</b>	<b>85 647</b>
	<b>2024</b>	<b>105 511</b>	<b>140 235</b>	<b>-88 657</b>	<b>0</b>	<b>29 292</b>	<b>186 382</b>
в том числе:	2025	101 649	19 285	-86 752			34 182
Расчеты с поставщиками и подрядчи- ками	2024	40 592	84 721	-23 664			101 649
Авансы полученные	2025	7 635	9 392	-7 458			9 568
	2024	3 028	7 299	-2 692			7 635
Расчеты по налогам и взносам	2025	36 299	20 911	-36 299			20 911
	2024	25 855	36 385	-25 941			36 299
Арендные обязательства	2025	30 764	1 811	-32 576	0	16 805	16 805
	2024	26 786	1 839	-27 154	0	29 292	30 764
Прочие	2025	10 034	3 285	-9 139			4 181
	2024	9 250	9 991	-9 206			10 035
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>201 898</b>	<b>55 973</b>	<b>-172 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 647</b>
	<b>2024</b>	<b>149 146</b>	<b>141 409</b>	<b>-88 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201 898</b>

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	9 411	-	-
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	9 411	-	-

## 9. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Продажа лицензий/ сертификатов на обновление, подписку, поддержку программного обеспечения/баз данных учитывается, как доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Доходы будущих периодов классифицируются как краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока действия лицензий/сертификатов, начиная с момента их реализации.

Доходы будущих периодов от продажи лицензий/ сертификатов на обновление, подписку, поддержку программного обеспечения/баз данных сроком не более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе строки 1530 бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов». На 31.12.2025 года – 912 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 1 530 тыс. руб.

Доходы будущих периодов от продажи лицензий/ сертификатов на обновление, подписку, поддержку программного обеспечения/баз данных сроком более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе строки 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства». На 31.12.2025 года – 4 440 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 3 855 тыс. руб.

## 10. ВЫРУЧКА

### 10.1 Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Копировальные машины	10 022	21 664
Расходные материалы	593 027	794 053
Услуги	878 229	878 056
Запасные части к копировальной технике	242 792	298 122
Опции	2 238	23 574
Прочие товары	-	12
Программное обеспечение	25 515	34 371
Премии (бонусы) покупателям	(14 118)	(35 114)
<b>Итого</b>	<b>1 737 705</b>	<b>2 014 738</b>

### 10.2 Выручка по географическим рынкам сбыта (деятельности) за 2025 и 2024 годы:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Реализация по РФ	1 641 656	1 929 745
Экспорт товаров за пределы РФ	49 949	48 329
Услуги, оказанные в Белоруссии	46 100	36 664
<b>Итого</b>	<b>1 737 705</b>	<b>2 014 738</b>

## 11. СЕБЕСТОИМОСТЬ И ЗАТРАТЫ

### 11.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За год 2025	За год 2024
Материальные затраты	1 062 131	1 203 726
Затраты на оплату труда	337 478	321 926
Отчисления на социальные нужды	86 105	85 996
Амортизация ОС и НМА	48 432	52 207
Услуги сторонних организаций	218 382	158 464
Амортизация ППА	30 274	44 386
Прочие затраты	19 045	22 126
Итого по элементам	1 801 847	1 888 831
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	1 438
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 801 847	<b>1 890 723</b>

В материальные расходы включается себестоимость проданных товаров (строка 2120) отчета о финансовых результатах.

По виду доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в таблице ниже показана соответствующая каждому виду часть расходов.

### 11.2 Расходы по обычным видам деятельности – в группировке по видам соответствующих доходов

Виды деятельности (виды доходов)	Тыс. руб.	
	Соответствующие им расходы в 2025 году	Соответствующие им расходы в 2024 году
Копировальные машины	27 700	36 167
Расходные материалы	662 973	823 498
Услуги	861 640	724 104
Запасные части к копировальной технике	217 362	246 311
Опции	3 908	25 238
Прочие товары	0	8
Программное обеспечение	28264	35 397
<b>ИТОГО</b>	<b>1 801 847</b>	<b>1 890 723</b>

### 11.3 Расшифровка состава коммерческих расходов (строка 2210) отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Коммерческие расходы, тыс. руб.	2025 год	2024
Расходы на заработную плату и премии, соц.обеспечение	228 756	198 864
Расходы на хранение товара и транспортные расходы	31 306	24979
Расходы на почту, телефон, интернет	13 497	13 007
Командировочные расходы	9 791	10 420
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8 930	7 633

Расходы на юридические, консультационные и информационные услуги	7 496	1 476
Расходы на рекламу, маркетинг, продвижение товара	7 379	2 452
Услуги по ГПХ	5 389	1329
Агентское вознаграждение	3 418	3 479
Расходы на компьютеры и комплектующие	2 778	
Расходы на гарантийное и сервисное обслуживание	2 312	1 841
Амортизация ППА	2138	2103
Расходы на обучение и подбор персонала, аутстаффинг	1 018	8 436
Расходы на содержание офиса, служ.автотранспорта, страхование, инструменты, офисное оборудование, канц.товары	1 010	6 233
Расходы на лицензии, сертификаты, программное обеспечение и поддержку	885	6 362
Представительские расходы	825	896
Услуги по утилизации	772	
Расходы по аренде	141	
Прочие расходы	283	1 350
<b>Итого:</b>	<b>328 124</b>	<b>290 860</b>

#### 11.4 Расшифровка состава управленческих расходов (строка 2220) отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Управленческие расходы, тыс. руб.	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	135 829	158 050
Амортизация ППА	28 135	25 799
Консультационные, информационные и юридические услуги	23 072	3 821
Расходы на программное обеспечение и поддержку	-	8 846
Расходы на связь, почту, интернет	5 132	2 241
Командировочные	2 772	3 108
Аксессуары и комплектующие	2 409	184
Аудиторские услуги	1 187	435
Канцтовары и расходные материалы для офиса	415	287
Подбор персонала, обучение	465	254
Представительские расходы	386	227
Прочие	833	1 516
<b>Итого:</b>	<b>200 635</b>	<b>204 768</b>

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

### 12.1 По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

Дата депозита	Сумма, тыс.руб.	Срок, дни	Фактический процент	Дата окончания депозита/дата окончания года	Сумма начисленных процентов
20.02.2025	100 000	91	14,25	21.05.2025	3 514
21.02.2025	201 000	91	14,75	22.05.2025	7 310
23.05.2025	200 000	89	8	20.08.2025	3 901
03.06.2025	100 000	70	8	12.08.2025	1 534

21.11.2025	200 000	35	11	31.12.2025	2 110
30.12.2025	100 000	1	11	31.12.2025	30
Итого начисленных процентов					<b>18 399</b>

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

## 12.2 Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс.руб.

Прочие доходы, тыс.руб.	2025	2024
Доход от пересмотра срока полезного использования ОС	-	6 396
Безвозмездно полученное имущество	-	811
Курсовые разницы	-	746
Корректировка долга	-	624
Восстановление резерва IT recharge	11 202	-
Восстановление резерва iLearn FY	6 291	-
Резерв по сомнительным долгам	-	364
Премия от поставщика	-	314
Излишки товаров, выявленные при инвентаризации	5 978	958
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	1 269	
Доходы от продажи основных средств	418	170
Компенсация по расторгнутым договорам аренды		59
Прочие доходы	159	
<b>Итого:</b>	<b>25 316</b>	<b>10 442</b>

## 13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы, тыс.руб.	2025	2024
Списание ТМЦ	17 842	-
Курсовые разницы	6 191	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	4 914	3 379
НДС	3 308	923
Комиссия и услуги банка	3 472	5 941
Возврат товара прошлых периодов	1 719	-
Сувенирная продукция и безвозмездно переданное имущество	1 355	1 080
Корректировка долга	1 227	3 454
Резерв по сомнительным долгам	998	
Компенсация в центр квотирования	522	-
Пени, штрафы по хоз. договорам	321	1 272
Списание задолженности с истекшим сроком давности	-	317
	-	-
Списание ОС (остаточная стоимость)	250	-
Материальная помощь	271	-
Прочие расходы	266	1 381
<b>Итого:</b>	<b>44 533</b>	<b>17 747</b>

## 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Организацией применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н. (ред. от 20.11.2018).

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	2025 год	2024 год
		(тыс. руб.)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(69 226)</b>	<b>111 253</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>(17 307)</b>	<b>22 251</b>
<b>Постоянные налоговые расходы:</b>		
по прямым не принимаемым расходам	733	-
по косвенным не принимаемым расходам	4 704	683
по внереализационным не принимаемым расходам	2 362	1 228
прочие постоянные налоговые обязательства	5 083	-
<b>Итого</b>	<b>12 882</b>	<b>1 911</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>		
по резерву под снижение стоимости ТМЦ	(4 074)	1 099
по резерву по неиспользованным отпускам	(1 797)	(762)
по премиям персоналу	(648)	3 835
по бонусам дилерам за закупки	(429)	(588)
по бонусам дилерам за продажи	(53)	(2 608)
по резерву по инвестиционному плану	-	-
по стимул – программам	(286)	(320)
По прочим оценочным обязательствам	(6 525)	-646
отложенный налоговый убыток	17 296	
<b>Итого</b>	<b>3 484</b>	<b>10</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>		
Срок полезного использования основных средств	941	-
<b>Итого</b>	<b>941</b>	<b>-</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>4 425</b>	<b>10</b>
		-
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>24 216</b>

Ставка по налогу на прибыль в 2025 составляла 25 процентов, в 2024 году составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

## 15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ДАННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

К денежным эквивалентам Общество относит, например, депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью (и иные аналогичные векселя), финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе. Краткосрочные депозиты, размещенные в банке на срок не более 92 дней, также относятся к денежным эквивалентам.

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 соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств поступления от поставщиков и платежи покупателям, в качестве возврата денежных средств, перечисленных в одном отчетном периоде – отражаются свернуто с платежами поставщикам и получением средств от покупателей, соответственно.

При составлении отчета о движении денежных средств пересчет денежных потоков в иностранной валюте осуществляется по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки от финансовых или инвестиционных операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

## 16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Уточнение показателей Бухгалтерского баланса, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 и пересчетом прав пользования активами и арендных обязательств по ФСБУ 25//2018

Наименование по-казателя	Код	Данные ББ за отчетный период		Данные ББ за прошлый период		Сумма корректировок	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Основные средства	1150	150 845	218 625	106 402	149 366	44 443	69 259
в том числе: права пользования активами	1150	44443	69259	0	0	44443	69259
Отложенные налоговые активы	1180	54 547	46 608	42 977	32 524	11 570	14 084
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	237 424	299 246	181 411	215 903	56 013	83 343
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
	1210	205 630	261 203	205 630	261 203	0	0
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	1 206 153	1 007 073	1 206 153	1 007 073	0	0
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	1 443 577	1 306 319	1 387 564	1 222 976	56 013	83 343
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 035 704	941 190	1 037 082	942 119	-1 378	-929
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	1 141 824	1 047 310	1 143 202	1 048 239	-1 378	-929
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 039	15 715	3 928	1 863	11 111	13 852
Обязательства по аренде	1450	15 516	43 634	0	0	15 516	43 634
Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 855	5 332	3 855	5 332	0	0
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	34 410	64 681	7 783	7 195	26 627	57 486
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							

Обязательства по аренде		30 765	26 786	0	0	30 765	26 786
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	267 343	194 328	236 578	167 542	30 765	26 786
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	1 443 577	1 306 319	1 387 563	1 222 976	56 014	83 343

**Уточнение показателей Отчета о финансовых результатах, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 и пересчетом прав пользования активами и арендных обязательств по ФСБУ 25//2018**

Наименование показателя	Код	Данные ОФР отчетного периода	Данные ОФР прошлого периода	Сумма корректировок
		01.01.2024-31.12.2024	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2024-31.12.2024
Выручка	2110	2 014 738	2 014 738	0
Себестоимость продаж	2120	-1 395 096	-1 350 522	44 574
Валовая прибыль (убыток)	2100	619 642	619 642	0
Коммерческие расходы	2210	-290 860	-335 434	-44 574
Управленческие расходы	2220	-204 768	-210 002	-5 234
Прибыль (убыток) от продаж	2200	124 014	118 780	5 234
Проценты к уплате	2330	-5 912	0	5 912
Прочие доходы	2340	10 442	24 623	-14 181
Прочие расходы	2350	-17 747	-31 929	-14 182
Прибыль (убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности	2300	110 797	111 474	-677
Налог на прибыль	2410	-15 600	-15 828	228
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-24 216	-24 216	0
отложенный налог на прибыль	2412	8 616	8 388	228
Прочее	2460	-160	-160	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	95 037	95 486	-449
<b>СПРАВОЧНО</b>				
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-523	-523	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	94 514	94 963	-449

**Уточнение показателей Отчета о движении денежных средств, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 и пересчетом прав пользования активами и арендных обязательств по ФСБУ 25//2018**

Наименование показателя	Код	Данные ОДДС отчетного периода	Данные ОДДС прошлого периода	Сумма корректировок
		01.01.2024-31.12.2024	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2024-31.12.2024
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего, в том числе	4110	1 942 090	1 942 090	0
Платежи - всего, в том числе:	4120	-1 863 027	-1 890 180	27 153
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-1 349 041	-1 382 106	33 065

прочие платежи	4129	-89 378	-83 466	-5 912
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	79 063	51 910	27 153
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего, в том числе	4210	9 697	9 697	0
Платежи - всего, в том числе:	4220	-4 143	-4 143	0
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего, в том числе	4310	0	0	0
Платежи - всего, в том числе:	4320	-27 153	0	-27 153
обязательства по аренде	4328	-27 153	0	-27 153
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-27 153	0	-27 153
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	57 464	57 464	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	526 581	526 581	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	584 154	584 154	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	109	109	0

## ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Условных фактов хозяйственной деятельности т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату с силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Государственная помощь в 2024-2025 г. отсутствовала.

На 31.12.2025г. и 31.12.2024г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем принято решение не раскрывать информацию по сегментам.

В 2024-2025 годах Общество не участвовало в договорах строительного подряда.

Общество в совместной деятельности не участвует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2025 и 2024 годах не было. В 2025 и 2024 годах у Общества нет прекращенных операций.

Общество является участником следующих незавершенных по состоянию на дату подписания настоящего письма судебных дел в качестве истца:

Дело А27-14543/2025 к ООО «ИНТ». Процедура наблюдения в деле о несостоятельности (банкротстве). Взыскание задолженности, установленной в Решении Арбитражного суда города Москвы от «02» июня 2025 г. №А40-66947/2025 в сумме 2 418 268,20 руб.

Дело А46-14104/2025 к ООО «ПЛАНЕТА55». Процедура конкурсного производства в деле о несостоятельности (банкротстве). Взыскание задолженности, установленной в Решении Арбитражного суда города Москвы от «18» апреля 2025 г. по делу №А40-280774/24 в сумме 196 952,41 руб.

Дело №А56-75891/2015 к ОАО «Авиационная компания «Трансаэро». Процедура конкурсного производства в деле о несостоятельности (банкротстве). Взыскание задолженности, установленной в Постановлении Девятого арбитражного апелляционного суда от «21» декабря 2016 г. по делу №А40-141788/16 в сумме 60 500 руб.

Судебные разбирательства в качестве ответчика отсутствуют.

## **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий, после отчетной даты, с возможным влиянием на финансовое состояние Общества нет.

## **СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ**

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

## **ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Однако, введенные санкции существенно не повлияли на деятельность ООО «РИКО Рус».

Общество не испытывает в настоящий момент каких-либо трудностей, обладает достаточным ликвидным капиталом, а также имеет действующие контракты, гарантирующие непрерывность деятельности в обозримом будущем.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Клейн К.А.

« 02 » марта 2026 года