

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Шарп Электроникс Раша» за 2025 г.

I. Общие сведения

ООО «Шарп Электроникс Раша» (далее - Общество) зарегистрировано 22 января 2007 г. в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1077746147544. Свидетельство о регистрации 77 № 008802767.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, Россия, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Даниловский, Дубининская ул., д. 53, стр. 5, помещ. 1Н. Фактический адрес нахождения Общества совпадает с юридическим адресом.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля бытовой техникой, копировальной техникой, аксессуарами и расходными материалами к ней, запасными частями.

Общество не имело в отчетном периоде обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2025г. в Обществе работает 5 штатных сотрудников, среднесписочная численность за отчетный год составила 12,5 человек.

Правление Общества:

- гр. Японии, Хироюки Ёсида,
- гр. России, Родневская Мария Юрьевна,
- гр. Японии, Цунеаки Канамори,

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Родневская М.Ю.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы валют на отчетную дату

рублей

Валюта	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1Евро	92,0938	106,1028	99,1919
100 Казахских тенге	15,4978	19,4860	19,7708
10 Турецких лир	18,2377	28,9122	30,4815
1 Юань	11,1592	13,4272	12,5762

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество имеет дебиторскую задолженность, выраженную в иностранной валюте:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
231 076,43 евро	184 532,06 евро	109 990,88 евро
249 258,36 доллара	3 593,54 доллара	6 787,16 долларов
	256 720 юаней	5 949 235,81 тенге
		58 982,80 лир

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
-	267 957,62 юаня	5 624,57 евро
	795 502,63 доллара	429 683,78 долларов

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

Тыс. рублей

2025	2024
5 298	(12 230)

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если активы и обязательства подлежат погашению в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью до 100 000 руб., принимаются к учету в составе материально-производственных запасов, т. е. отражаются в бухгалтерском учете проводкой дебет 10 счета кредит 60 счета. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже 100 000 руб со сроком полезного использования больше 12 месяцев списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020) на дату передачи его в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете.

Переоценка объектов основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе основных средств на балансе Общества числятся:

- вычислительная техника;
- демонстрационная техника (дисплей);
- офисная мебель
- кондиционер

Политикой Общества приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Офисная техника	24–84 мес.
Офисное оборудование	24–48 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	36–60 мес.

Амортизация по всем группам основных средств производится линейным методом.

На 31.12.2025 года была произведена оценка наличия признаков на обесценение. Признаки обесценения выявлены не были.

Общество арендует офис площадью 269,37 кв.м. Стоимость аренды помещения составляет 23 387,91 тыс. руб. за 1 кв.м. в год. Арендованное помещение в соответствии с ФСБУ 25/2018 поставлено на учет в составе основных средств как право пользования активом и учитывается по субсчету 01.03. Также в стоимость ППА входит ремонт офиса стоимостью 2 439 тыс. руб. Информация об активе права пользования представлена в таблице «2.2. Наличие и движение прав пользования активами» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Часть арендованного офиса, а именно 204,72 кв.м. Общество предполагает сдавать в субаренду с 01.02.2026 г сроком на пять лет, в связи с чем данная часть выделена из показателя актива права пользования и отражена в составе показателя «Инвестиционная недвижимость». Информация об инвестиционной недвижимости представлена в таблице «2.2. Наличие и движение прав пользования активами» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 года составила 4 110 тыс рублей, на 31.12.2024 5 310 тыс рублей.

Балансовая стоимость Инвестиционной недвижимости на 31.12.2025 года составила 14 559 тыс рублей.

5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказ Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является однородная группа, а товаров – номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения, включая ввозные таможенные пошлины и сборы, транспортные расходы до склада, комиссионные вознаграждения посредническим организациям.

Расходы по хранению, приемке-выдаче товаров, транспортировка товаров до склада покупателя (в случае, если такая транспортировка осуществляется силами продавца и оговорена договором), а также консультации по вопросам таможенного оформления товаров, в стоимость товаров не включаются, а относятся на издержки обращения.

Стоимость товаров в бухгалтерском учете при поступлении товаров отражается с учетом скидок от поставщиков и условий отсрочек.

- Для оценки запасов на отчетную дату должна использоваться наименьшая из следующих величин:

1. Фактическая себестоимость;
2. Чистая стоимость продажи.

Чистая стоимость продажи представляет собой цену за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

На конец года было произведено тестирование запасов на обесценение.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

В тыс. руб.		
на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1 188	1 200	2 161

Списание ТМЦ производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

7. Признание денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами для целей учета признаются краткосрочные депозиты банков сроком до 1 месяца и депозиты до востребования.

Денежные потоки по НДС отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

8. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

В составе оценочных обязательств учтены обязательства по:

- оплате неиспользованных отпусков (будут исполняться по мере предоставления отпусков или при увольнении сотрудников);
- гарантийным ремонтам (исполнение – по наступлении гарантийных случаев или истечения гарантийных сроков);
- премиям, причитающимся покупателям товаров;
- расходам будущих периодов в связи с сокращением численности штата сотрудников.

Оценочные обязательства перед сотрудниками Общества относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по оплате премий покупателям, гарантийным ремонтам товаров относится на уменьшение выручки.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Раскрытие информации о кредитных рисках:

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. С целью минимизации кредитных рисков Обществом заключен договор страхования финансовых рисков со страховой компанией, позволяющий получить страховое покрытие в случае неплатежеспособности контрагента.

Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Бухгалтерией Общества еженедельно составляются и утверждаются прогнозы движения денежных средств, на основании чего полагаем, что риск ликвидности отсутствует по отношению к кредиторской задолженности, поскольку у Общества достаточно денежных средств для погашения такой задолженности.

Раскрытие информации о рыночных рисках:

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в частности, дебиторской и кредиторской задолженности).

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество приобретает услуги в условных единицах. Соответственно, может быть подвержено валютному риску.

Раскрытие информации о других видах рисков:

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2025 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, привлекая к работе квалифицированных консультационных компаний.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретения материально-производственных запасов, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном Федеральном Округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции в отношении многих российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. Однако в 2025 году валютные курсы к рублю значительно уменьшились по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31.12.2024 года. 09 июня 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 20%, 28 июля 2025 года – с 20% до 18%, 15 сентября – с 18% до 17%, 27 октября с 17% до 16,5 %, 22 декабря с 16,5 до 16%. В пессимистичном сценарии Банк России может опять повысить ключевую ставку. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом.

Оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели стабилизируются.

Мы выделяем следующие негативные тенденции:

- 1) Затруднение осуществления денежных переводов зарубеж существенно повлияло на возможность выполнения Обществом своих Обязательств перед иностранными контрагентами и правообладателями.
- 2) Обоюдные санкции против России и ЕС, введенные против Российских логистических и транспортных операторов, существенно затруднили экспортно-импортные операции любого рода, привели к существенному росту издержек в этой сфере.
- 3) Повышение ставки НДС (с 20% до 22% с 2026 года) приведет к росту конечных цен на большинство товаров, снижению маржинальности бизнеса, увеличению нагрузки на оборотные средства и возможному падению потребительского спроса.

С высокой степенью вероятности предполагается, что данные тенденции сохранятся в течение всего 2026 года.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для сохранения бизнеса в Российской Федерации и считает, что кризисные явления 2022–2025 гг. будут преодолены и Общество продолжит свою работу. В настоящий момент Общество демонстрирует положительные финансовые показатели и не рассматривает вопрос о прекращении деятельности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, Руководство Общества оценило потенциальные репутационные риски и оценивает их как несущественные.

10. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности:

- поступления от продажи продукции признаются по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Сумма выручки отражена за минусом причитающихся покупателям премий и бонусов.

Поступления, признаваемые прочими доходами Общества:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- прочие доходы.

Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Сумма себестоимости отражена за минусом полученных компанией премий и бонусов.
Сумма себестоимости отражается с учетом начисленного резерва под обеспечение запасов в соответствии с п.31 ФСБУ 5/2019

Прочие расходы:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы полностью включаются в состав затрат текущего периода.

12. Задолженность покупателей и заказчиков

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

В бухгалтерском балансе сумма авансов полученных отражена с НДС, однако в связи с увеличением процентной ставки НДС в 2026 г с 20% на 22%, Общество в декабре 2025г минимизировало НДС удержанный с авансов полученных, вернув денежные средства покупателям.

13. Уставный капитал

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Уставный капитал общества составил 19 000 тыс руб. Изменения в составе участников отсутствовали. На 31.12.2025 Уставный капитал полностью оплачен.

14. Добавочный капитал

Добавочный капитал в форме вклада в имущество:

1. Внесен 16.12.2014 г. учредителями Шарп Корпорейшн и Сейджи Хаякава в сумме 150 000 тыс. руб.
2. Внесен 31.05.2018 г. учредителем Скайтек Юэмси в сумме 51 502 тыс. руб.

15. Изменения в учетной политике

С 01.01.2025 года в Учетной политике изменяются правила расчета себестоимости ТМЦ при выбытии. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров. Данное изменение не оказывает существенного влияния на себестоимость товаров и не требует отражения изменений ретроспективным методом.

16. Вступительные и сравнительные данные

Отдельные показатели граф на «За 2024 г.» отчета о финансовых за 2025 год сформированы с учетом корректировки в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (тыс.рублей):

Наименование показателя	Код строки	Скорректированный показатель за 2024 г. в настоящей отчетности	Показатель за 2024 г. в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки
Прочие доходы	2340	7 698	55 516	(47 818)
Прочие расходы	2350	(24 841)	(72 659)	(47 18)

17. Чистые активы Общества

Прибыль Общества за 2025 год составила 46 322 тыс. руб. Величина чистых активов на 31.12.2025 положительна и составляет 437 699 тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Налог на прибыль

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 494 тыс. руб. в 2025 году и 6 840 тыс. руб. в 2024 году. Указанные постоянные разницы связаны с признанием прочих расходов в бухгалтерском учете, не принимаемых в налоговом учете.

Информация о расчете отложенного налога представлена в таблице ниже

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	46 322	53 911
1.1	в том числе: облагаемые по ставке 25%/20%	46 322	53 911
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(11 581)	(10 782)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%/20%	(11 581)	(10 782)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(374)	(1368)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль с учетом переоценки отложенного налога на прибыль.	(11 955)	(12150)
5	Отложенный налог на прибыль	8 260	(3 446)
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	8 260	(3 446)
6	Текущий налог на прибыль	(3 783)	(8 704)
7	Переоценка отложенных налогов по новой ставке		3 465

2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

В тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025			По состоянию на 31.12.2024			По состоянию на 31.12.2023		
	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом
покупатели и заказчики	43 232	(12 160)	31 072	83 881	(12 160)	71 721	107 934	(12 280)	95 654
авансы, выданные поставщикам	43 244	-	43 244	25 103	-	25 103	22 355	-	22 355
дебиторская задолженность по налогам и сборам	3 537	-	3 537	3 412	-	3 412	4 139	-	4 139
прочие дебиторы	6 732	-	6 732	7 626	-	7 626	13 492	-	13 492
Краткосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО [2]	96 746	(12 160)	84 586	120 022	(12 160)	107 862	147 919	(12 280)	135 639

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам составил

В тыс. руб.

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
12 160	12 160	12 280

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

В тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	-	-	-
поставщики и подрядчики	5 219	90 802	46 242
авансы полученные	1	12 513	20 445
расчеты по налогам и взносам	5 931	15 310	28 300
прочие кредиторы	332	1 635	466

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	11 483	120 260	95 454

3. Доходы и расходы

Информация о сумме выручки, прочих доходах и расходах представлена в таблице:

В тыс.руб

Наименование строки отчета о финансовых результатах	2025	2024
По строке «Выручка» отражена выручка от продажи товаров	807 470	1 193 143
По строке «Проценты к получению» отражена сумма, начисленная по размещенному депозиту АО «Альфа-Банк» и ПАО "Совкомбанк"	29 993	16 682
По строке «Проценты к уплате» отражены суммы начисленных процентов по обязательству по аренде	(641)	(744)
По строке «Прочие доходы» отражены	12 758	7 698
- положительные курсовые разницы	5 298	-
- предоставление услуг	3 872	3 806
- прочие доходы	2 096	1 934
- прибыль прошлых лет	1 492	1 958
По строке «Прочие расходы» отражены:	(10 794)	(24 841)
- отрицательные курсовые разницы	-	(12 230)
- услуги банка, в т.ч:	(5 352)	(3 284)
- услуги банка по факторингу	3 221	(1 846)
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(2 293)	(3 823)
- прочие расходы	(3 149)	(5 504)

Информация о расходах Общества раскрыта в таблице 5 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2210 Отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы»:
В тыс. руб.

Наименование строки	2025	2024
Расходы на оплату труда и страховые взносы	(42 525)	(65 141)
Расходы по роялти	(2 304)	(2 465)
Расходы по страхованию	(1 987)	(3 579)
Расходы на обслуживание систем учета	(2 691)	(4 077)
Экологический сбор	(1 599)	(1 506)
Расходы складское хранение	(14 753)	(21 060)
Расходы по аренде	(2 081)	(2 003)
Расходы на рекламу	(6 922)	(17 260)
Расходы по таможенному оформлению	(747)	(743)
Транспортные расходы	(5 232)	(6 101)
Информационно-консультационные услуги	(942)	(3 765)
Расходы по командировкам	(426)	(1 116)
Маркетинговые расходы	(61)	(1 875)
Амортизация	(5 661)	(6 280)
<i>в т.ч. амортизация ИПА</i>	<i>(4 777)</i>	<i>(4 839)</i>
Расходы по сертификации	(1 532)	(2 062)
Расходы по предоставлению персонала	(3 844)	(2 762)
Расходы на агентское вознаграждение	(5 088)	(6 601)
Расходы на аудит	(547)	(620)
Прочие	(2 861)	(11 403)
Итого	(101 804)	(160 419)

Управленческие расходы в 2025 году составляют 29 928 тыс. рублей, в 2024 году 29 381 тыс. рублей и состоят из расходов по оплате труда, страховых взносов и оценочных обязательств по оплате труда и страховых взносов.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025, отраженные в балансе в сумме к 201 065 тыс. руб. состоят из остатков денежных средств в кассе, на расчетных счетах Общества и депозита в сумме 171 000 тыс. руб.

Порядок отражения движения денежных средств:

1. Страховые взносы включены в строку «Оплата труда»
2. Авансы покупателей включены в строку «Поступления от покупателей». Размер полученных и не зачтенных авансов составил

В тыс. руб.	
за 2025	за 2024
-	9 022

3. Авансы поставщиков включены в строку «Оплата поставщику».

В тыс. руб.	
за 2025	за 2024

34 602	24 351
--------	--------

Расшифровка состава денежных средств

В тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
51 Расчетные счета	2 330	44 229	3 569
52 Валютные счета	27 735	20 336	586
55 Специальные счета в банках	171 000	150 000	109 500
55.03 Депозитные счета	171 000	150 000	109 500

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

В тыс. руб.

Наименование прочего поступления	за 2025	за 2024
НДС		1 209
Прочие, в том числе:	29 943	14 616
Проценты по размещенному депозиту АО «Альфа-Банк» и ПАО «Совкомбанк»	20 447	14 616
Проценты по займу	9 496	-

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

В тыс. руб.

Наименование прочего поступления	за 2025	за 2024
НДС	(14 441)	
Премии покупателям		(6 024)
Возвраты покупателям	(1 514)	
Услуги банков	(1 259)	(414)
Прочие	(7 886)	(8521)

4. Связанные стороны

Учредителем Общества является компания Шарп Консумер Электроникс Юроп которой принадлежит 100% уставного капитала.

Для Общества связанными сторонами являются компании группы «SHARP», основной управленческий персонал в лице Генерального директора Родневской Марии Юрьевны и правления Общества, Общество с ограниченной ответственностью «Шэргруп».

Список компании группы «SHARP» представлен по ссылке:

<http://www.sharp-world.com/corporate/info/outline/consolidated/oversea.html>

Основной управленческий персонал в лице:

Генерального директора и Правления Общества
 Директора по экономике
 Директора по продажам

Закупки у связанных сторон

В течение 2025 г. имели место операции по приобретению у связанных сторон товаров и услуг. Операции по приобретению продукции осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Операции по приобретению товаров, работ и услуг у связанных сторон, тыс. рублей:

			2025 год	2024 год
SHARP Corporation	товары	Основное общество	88 215	280 548
Sharp Jusda Logistics Corporation	товары	Под общим контролем SHARP Corporation	-	5 865
SHARP Corporation	услуги	Основное общество	2 168	2 329
SHARP APPLIANCES (THAILAND) LIMITED	товары	Под общим контролем SHARP Corporation	416	474
SHARP ELECTRONICS EUROPE) GMBH	услуги	Под общим контролем SHARP Corporation	-	340
ООО «Шэргруп»	товары	Под контролем основного управленческого персонала ООО «Шарп Электроникс Рапа»	127 788	184 418
ООО «Шэргруп»	услуги	Под контролем основного управленческого персонала ООО «Шарп Электроникс Рапа»	3 802	1 985

Сумма реализации прочим связанным сторонам в 2025 году составила 125 тыс рублей, в 2024 году составила 29 тыс рублей, в 2023 – 109 тыс рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность Общества по операциям со связанными сторонами составляет:

В тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность Общества			
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd)	46	51	-
ООО «Шэргруп»	31	3 479	83 024
Прочие	-	-	344

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

В тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Кредиторская задолженность Общества			
SHARP Corporation	-	80 521	38 538
ООО «Шэргрупп»	1 069	328	
Прочие	-	322	558

По операциям со связанными сторонами использованы рыночные цены.

Денежные выплаты связанным сторонам

	за 2025		за 2024	
	В тыс.рублей	В тыс.валюте	В тыс руб	В тыс валюте
SHARP Corporation	1 626	-	1 863	-
SHARP Corporation	152 295	1 770 доллара	245 501	2 663 доллара
SHARP ELECTRONICS EUROPE) GMBH	-	-	815	8 евро
SHARP APPLIANCES (THAILAND) LIMITED	713	8 долларов	166	2 доллара
Sharp Jusda Logistics Corporation	-	-	5 562	61 долларов
ООО «Шэргрупп»	101 956		150 796	

Выплаты осуществляются по мере выставления счетов на условиях, установленных отдельными контрактами.

Основному управленческому персоналу за период 2025 г. выплачено вознаграждение в виде оплаты труда в размере 29 928 тыс. руб., за период 2024 г. 29 381 тыс. руб., Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились.

Размеры и порядок расчета определяется личным трудовым договором и Положением об оплате труда Общества.

Других видов вознаграждений основному управленческому персоналу не выплачивалось. Выплаты членам правления не производились.

5. Обеспечение обязательств и платежей, полученных и выданных

На отчетную дату у Общества не существовало обеспечения обязательств и платежей выданных.

На отчетную дату у Общества обеспечений полученных не имеется.

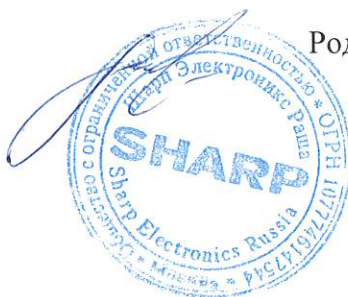
6. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 на основании п.2 ПБУ 12/2010

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Генеральный директор



Родневская Мария Юрьевна

31 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Шарп Электроникс Раша" за 2025 г.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	перевысвеченная первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 903 4 174	(1178) (773)	-	(211)	155	(421)	(560)	-	3 903	3 903	(1 593)	-117 553,92
в том числе:													
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	80 201	(38) (160)	-	(121)	121	(38)	(160)	-	80	80	(77)	(38)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 823 3 973	(1 139) (773)	-	(190)	34	(382)	(400)	-	3 823	3 823	(1 521)	(1 139)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	3 823 3 973	(1 139) (773)	-	(190)	34	(382)	(400)	-	3 823	3 823	(1 521)	(1 139)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 823 3 973	(1 139) (773)	-	(150)	-	(400)	-	-	3 823	3 823	(1 521)	(1 139)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	перевысвеченная первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 305	2 725	3 401
в том числе:			
Лицензии и разрешения из них созданные организацией	3	42	201
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных из них созданные организацией	2 300	2 684	3 200
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по линии оснований, - всего

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

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период							
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 064	-	-	-	1 064	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 064	-	-	-	1 064	-	-	-	-	-

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

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	311 000 90 000	(311 000) (90 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	311 000 90 000	(311 000) (90 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	311 000 90 000	(311 000) (90 000)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплишено		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	223 602	(1 200)	603 322	-	12	X	X	163 078	(1 188)	
	За 2024 г.	243 994	(2 161)	929 392	-	961	X	X	223 602	(1 200)	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	691	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 804	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	223 602	(1 200)	602 631	-	12	-	-	163 078	(1 188)	
	За 2024 г.	243 994	(2 161)	927 588	-	961	-	-	223 602	(1 200)	

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	5 184
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	84	85 283	39 096
в том числе:			
неоплаченные запасы	84	85 283	39 096

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	58 803	80 540
Отчисления на социальные нужды	13 649	13 982
Амортизация	5 661	6 280
Прочие затраты	53 618	88 998
Итого по элементам	131 732	189 800
Фактическая себестоимость проданных товаров	660 732	948 227
Итого расходы по обычным видам деятельности	792 464	1 138 027

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	39 589 58 775	27 624 49 211	(45 774) (57 344)	(13 663) (11 053)	7 775 39 589
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате премий покупателям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 755 35 391	22 018 26 843	(21 944) (36 099)	(12 798) (10 380)	3 031 15 755
Обязательства перед работниками общества	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 718 12 622	4 956 19 076	(18 536) (14 845)	(866) (135)	2 271 16 718
Резерв по гарантийным обязательствам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 116 10 762	650 3 292	(5 294) (6 400)	- (538)	2 473 7 116