ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РИКС»

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РИКС» ЗА 2025 ГОД

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РИКС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 и за 2025 год составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублях, если не указано иное. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах

- Отчет об изменениях капитала

- Отчет о движении денежных средств

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РИКС» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

ООО «РИКС» (далее – Общество) было основано в 2016 году. Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 14 января 2016 г. ОГРН 1167847053637, свидетельство серии 78 № 009447846 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по г. Санкт-Петербургу (ИНН 7816314847).

- Юридический адрес: 192102 ,Санкт-Петербург, ул. Салова, д.23, лит. Н, пом.1;
- Почтовый адрес: 192102, Санкт-Петербург, ул. Фучика, д. 8;
- Общество имеет три обособленных подразделения по адресу:
- 192102, Санкт-Петербург, ул. Фучика, д. 8.
- 140010, Московская область, г.Дзержинский, Университетский проезд, д.3
- 630024, Новосибирск, ул. Мира, д. 58

Обособленные подразделения не выделены на отдельные балансы.

Среднесписочная численность работников ООО «РИКС» за 2025 год составила 27 человек, за 2024 год – 28 человек.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: торговля оптовая неспециализированная. Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.3 Участники Общества

Уставный капитал Общества составляет 2 500 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025г. полностью оплачен. Складывается из стоимости долей участников. Учредителями Общества являются физические лица:

Чернега Ольга Анатольевна – доля в Уставном капитале 60%

Цимошинская Екатерина Алексеевна – доля в Уставном капитале 40%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Горшкова Александра Борисовича (протокол № 1/2025 общего собрания учредителей от 10 декабря 2025г.).

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ, поскольку по состоянию на отчетную дату выполняются оба установленных данным пунктом критерия: доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, превышает 800 млн. руб., и сумма активов

бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, превышает 400 млн. руб. Аудитором ООО «РИКС» за 2025 год является компания ООО «КонсалтАудит».

ООО «КонсалтАудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 12406135230.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказов генерального директора №1-И, 2-И, №3-И от 25.12.2025. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели всех структурных подразделений организации.

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

ООО «РИКС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № УП-/2024/БУ от 28.12.2024г, для целей налогообложения – приказом № УП/2024/НУ от 28.12.2024г, принятой на 2025 г. и применяемой во все последующие отчетные периоды, с внесением в неё в установленном порядке необходимых изменений и дополнений. Активы и обязательства отражены в бухгалтерской(финансовой) отчетности в соответствии с применяемыми правилами оценки, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

— компьютерные программы;

— базы данных;

— лицензии и разрешения.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменение принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36.

Объект НМА подлежит списанию в том отчётном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Курс Евро на 31.12.2025г. – 92,0938; курс Доллара на 31.12.2025г. – 78,2267.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.5 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности и мощности определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок плюс один месяц) для объектов, включаемых в соответствующую группу.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Организацией в запланированных целях.

В течение отчетного периода и на конец отчетного периода осуществлялась проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования.

2.6 Арендованное имущество

Организация применяет ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, Общество может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях, предусмотренных п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; если Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Применение указанного порядка допускается при одновременном выполнении следующих условий: договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В указанных случаях арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды либо на основе иного систематического подхода.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений». В качестве финансового вложения Обществом учитываются долги, приобретенные по договорам цессии.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

2.8 Материально-производственные запасы

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов,
- обеспечат получение в будущем экономических выгод;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н

При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание, полная или частичная потеря своего первоначального качества либо снижение текущей рыночной стоимости запасов. Обесцененные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как отсутствуют материалы, которые морально устарели, или частично/полностью потеряли свое первоначальное качество.

2.9 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

2.10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) с учетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора в соответствии с локальными нормативными актами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, приказа генерального директора и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные ООО «РИКС» к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

2.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в «Отчете о движении денежных средств» отражены свернуто. Овердрафтный кредит, полученный в отчетном периоде, отражен в строках 4310, 4320.

2.12 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.13 Кредиты полученные

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходовв корреспонденции со счетами учета затрат. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Величина отклонения оценочного обязательства по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков относится в состав прочих доходов или расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. На 31.12.2025г сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 949 тыс. руб., срок исполнения 2026год.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.15 Учет налога на прибыль

Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль, ведется Обществом автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

2.16 Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество осуществляет бухгалтерский учет расходов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с приобретением и реализацией товаров. К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Коммерческие расходы не включаются в себестоимость, а признаются полностью в отчетном периоде. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.17 Существенность

Общество определяет существенность информации исходя из того, что существенной является информация, пропуск или искажение которой могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенность информации оценивается Обществом самостоятельно с учетом ее величины, характера и потенциального влияния на решения пользователей отчетности. В качестве общего количественного ориентира при формировании

показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в пояснениях Общество применяет уровень 10 процентов от соответствующего показателя отчетности. Вместе с тем информация может быть признана существенной независимо от ее величины, если она касается операций со связанными сторонами, исправления ошибок, судебных разбирательств, нестандартных операций, событий после отчетной даты, а также иных обстоятельств, способных повлиять на понимание пользователями финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Для целей ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, исправление которой может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.»

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений в нематериальные активы за 2024 - 2025г. представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИКС» за 2025г.:

- таблица 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов»,

- таблица 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией»,

- таблица 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»,

- таблица 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы».

Нематериальные активы Организацией не создавались.

Нематериальные активы, в отношении которых у Общества имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

3.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИКС» за 2025г.:

- таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств»;

- таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства;

- таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

Основные средства, в отношении которых у Организации имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Организации имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.
Переоценка основных средств не производилась.

Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость ОС и ППА на соответствие рыночной информации. Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Машины и оборудование	25-61	Линейный способ
Офисное оборудование	25-61	Линейный способ
Производственный и хозинвентарь	61-85	Линейный способ

Основные средства, полученные по договорам аренды со сроком менее 12 месяцев, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. в составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предметом аренды Общество признает права пользования активами по договорам аренды.

На начало года в качестве Права пользования арендой Обществом было признано одноэтажное временное строение – ангар (общей площадью S 710 кв. м.) находящееся по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Фучика д.8, Лит. А, по договору аренды от 14.10.2024 № 84/2024 заключенному с ООО «НТФФ «Полисан» Ежемесячная арендная плата состоит из постоянных арендных платежей в сумме 167 тыс. руб. (в том числе НДС 20%). Срок аренды по договору составляет 36 месяцев.

Право пользования арендой, отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.

Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения.

3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (строка 1180 и 1420, соответственно).

Методы признания отдельных активов и обязательств в целях бухгалтерского учета отличаются от методов налогового учета, в связи, с чем в учете образуются временные разницы согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» — отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 09 "Отложенные налоговые активы".

Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в текущем отчетном периоде отложенные налоговые активы, отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 09 «Отложенные налоговые активы»(п. п. 14, 17 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов).

В 2024- 2025г. начислены (уменьшены) суммы отложенных налоговых активов (ОНА):

Виды активов и	На 01.01.2025	Признано	Погашено	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов	1 478		1 250	228
Основные средства	39	24	1	62
Оценочные обязательства и резервы	154	80		234
Арендные обязательства	1 265		422	843
Итого	2 936	104	1 673	1 368

В 2024- 2025г г. начислены (уменьшены) суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО):

Виды активов и обязательств	На 01.01.2025	Погашено	Признано	На 31.12.2025
Доходы будущих периодов	1 570	1 353		217
Основные средства	1 863	617		1 246
Кредиторская задолженность			2	2
Итого	3 433	1 970	2	1 466

3.4 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы будущих периодов, имеющие долгосрочный характер в сумме 1 289 тыс. руб. отражены по строке 1190.

Расходы будущих периодов (страхование, неисключительные права на использование программных продуктов), имеющих краткосрочный характер в сумме 429 тыс. руб. отражены по строке 1260. По строке 1260 также отражено сальдо по счету 76 АВ в сумме 3 289 тыс. руб. (НДС начисленный с полученной предоплаты от покупателей по отчетам комиссионеров). На 31.12.2024 прочие оборотные активы составляли сумму 4 429 тыс. руб.

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, товаров для перепродажи, товары отгруженные, прочие запасы и затраты. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков произведенные в отчетном периоде. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате продажи товара, услуг, списания или иного выбытия. Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Была произведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. В ходе такой проверки сравнивалась себестоимость запасов и их чистая стоимость продажи. Чистая стоимость определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, на осуществление продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под обесценение. Резерв под обесценение МЦ на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По статье 1220 «Налог на добавленную стоимость» на 31.12.2025 отражен НДС, не предъявленный в отчетном периоде в сумме 16 365 тыс. руб., на 31.12.2024 г. отражен НДС, не предъявленный в отчетном периоде в сумме 29 888 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

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

На 31.12.2025 в структуре дебиторской задолженности преобладают расчеты с покупателями и заказчиками (278 231 тыс. руб. или 95,4% от общей суммы дебиторской задолженности), авансы выданные (7 976 тыс. руб. или 2,7% от общей суммы дебиторской задолженности), расчеты с прочими дебиторами (4 522 тыс. руб. или 1,5% от общей суммы дебиторской задолженности).

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

Наименование контрагентов	31.12.2024	31.12.2025
ГВС ЦЕНТР ООО	89 714	45 090
СТРОЙЛИНК ООО	46 950	43 324
ТЕРМАСНАБ ООО	51 706	102 008
ЦЕНТР ОБРАБОТКИ ГРУЗОВ ООО	90 566	87 809
Итого по существенным контрагентам	**278 936**	**278 231**

3.8 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице: 5. «Финансовые вложения» 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений». В составе вложений отражено право требование долга по договорам цессии.

3.9 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2025
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах в ПАО СБЕРБАНК	-	104
Средства на расчетных счетах в ПАО БАНК ВТБ	459	690
Средства на расчетных счетах в ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	6	-
Итого денежные средства	**465**	**794**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций отражены следующие денежные потоки:

Наименование показателя	Показатель
4119. Прочие поступления	65 839
возврат денежных средств от поставщиков	1 070
НДС свернуто	64 769
4129. Прочие платежи	305
расчеты с подотчетными лицами	82
комиссии банков	202
Налоги и сборы (за исключением НДС, налога на прибыль, НДФЛ, страховых взносов)	21

3.10 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 2 500 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. 2 500 тыс. руб.). В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

3.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На отчетную дату 31.12.2025 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 304 015 тыс. руб. На 31.12.2024 аналогичный показатель составил 297 503 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом в 2025 году величина нераспределенной прибыли увеличилась на 2,2 %.

3.12 Чистые активы общества. Распределение прибыли

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- 306 515 тыс. руб., на 31.12.2024 г- 300 003 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 264 731 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
I. Активы				
Нематериальные активы	1110	257	348	438
Основные средства	1150	8 048	11 590	6 349
Отложенные налоговые активы	1180	1 367	2 936	381
Запасы	1210	229 994	296 347	266 600
Прочие внеоборотные активы	1190	1 289	1 927	699
Налог на добавленную стоимость	1220	16 365	29 888	30 549
Дебиторская задолженность	1230	291 615	301 079	264 146
Финансовые вложения	1240	260	270	2 984
Денежные средства и денежные	1250	794	465	3 629
Прочие оборотные активы	1260	3 718	4 429	3 706
ИТОГО активы		553 707	649 279	579 481
II. Пассивы				
Долгосрочные обязательства (Заемные средства)	1410	5 400	5 400	5 400
Отложенные налоговые	1420	1 466	3 433	800
Прочие долгосрочные обязательсва	1450	3 371	5 061	
Краткосрочные обязательства (Заемные средства)	1510	8 147	17 844	9 837
Кредиторская задолженность	1520	227 858	316 913	298 069
Оценочные обязательства	1540	949	626	644
ИТОГО пассивы		247 191	349 277	314 750
Стоимость чистых активов		306 515	300 003	264 731

Решений о выплате дивидендов в 2025 году не принималось.

3.13 Займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело задолженность по следующим займам:

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства

Таблица. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

Виды займов	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2025**
ПАО ВТБ срок займа до мая 2026	17 676	8 132
Проценты по займам	167	15

Итого краткосрочные кредиты и займы	**17 844**	**8 147**
Чернега О.А.	5 400	5 400
Итого долгосрочные кредиты и	**5 400**	**5 400**

Невыбранные лимиты по кредитам и займам составляют 41 868 тыс. руб.

3.14 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 отражено обязательство по договору аренды, описанного в пункте 3.2 настоящего пояснения в сумме 3 371 тыс. руб., соответствующий показатель на 31.12.2024 составил 5 061 тыс. руб.

3.15 Кредиторская задолженность

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

На 31.12.2025 в структуре кредиторской задолженности преобладают расчеты с поставщиками и подрядчиками (148 086 тыс. руб. или 64,9% от общей суммы задолженности).

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:		
Наименование	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2025**
ООО «ОСТЕНДОРФ РУС»	30 788	24 913
ООО «К-ПЛАСТ»	26 597	53 148
ООО «СИНИКОН»	7 971	7 408
ООО «ДРАМИНА»	18 008	18 008
ООО «ЮТАРА»	10 138	10 578
Итого по существенным контрагентам	93 502	114 055

3. 16 Оценочные обязательства

Информация по разделу Оценочные обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «РИКС»

- таблица 8. «Обязательства»;

- таблица 8.3. «Оценочные обязательства».

По итогам проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 949 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 626 тыс.руб.

3.17 Выручка

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оптовая торговля сантехническими товарами.

Выручка за 2024 и 2025 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	2024г.	2025г.
Выручка от реализации	2 380 177	2 172 890
Итого по статье 2110	**2 380 177**	**2 172 890**

3.18 Расходы

Расходы, связанные с реализацией продукции, товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются единовременно в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

Статьи затрат	2024г.	2025г.
Материальные затраты	6 902	6 406
Расходы на оплату труда	30 673	32 351
Отчисления на социальное	7 314	9 684
Амортизация	2 446	3 633
Аренда	54 331	61 249
Агентское вознаграждение	136 188	147 949
Транспортные расходы	90 248	84 523
Прочие расходы	13 940	11 221
Итого строка 2210	**342 042**	**357 016**

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

Статьи затрат	2024г.	2025г.
Вознаграждения за выполнение плана закупки	9 257	5 853
Курсовая разница	-	10 246
Аренда	802	1 164
Прочие расходы	1 853	872
Итого	**11 912**	**18 135**

В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	**2024г.**	**2025г.**
Курсовые разницы	9 122	-
Услуги банка	12 266	14 148
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	4 253	2 153
Прочие расходы	380	333
Итого	**26 021**	**16 634**

В соответствии с ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и расходов связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности зачитываются, в частности курсовые разницы за период «Январь – декабрь 2025 г.»:

- положительные курсовые разницы 18 680 тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы 8 434 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2025 г.		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
Прочие доходы	2340	26 569	(8 434)	18 135
Прочие расходы	2350	(25 068)	8 434	(16 634)

3.19 Налоги

- **Налог на добавленную стоимость**

В соответствии со ст. 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств. Материалов и прочих активов.

- **Налог на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

ООО «РИКС» рассчитывает и отражает в учете и в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций и составил 3 266 тыс. руб.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала.

Прибыль Общества до налогообложения, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2025г. 9 380 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 2 345 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	9 380
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 936
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	3 433
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1 368
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 466
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	2 139
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-497
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-98
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	399
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-3 266
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-2 867
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-2 345
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-535
8	Чистая прибыль (А) + (5)	6 512

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 535 тыс. руб. Возникновение постоянных разниц обусловлено наличием расходов и доходов, не признаваемых в налоговом учете:

- расходы на приобретение подарков;

- хозяйственные расходы, не принимаемые к налоговому учет;

- списание выделенного НДС;

3.20 Прочие корректировки

Корректировка связана с обязательным применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2024 г.»:

- положительные курсовые разницы 17 525 тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы 26 647 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024 г.		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
Прочие доходы	2340	29 437	(17 525)	11 912
Прочие расходы	2350	(43 546)	17 525	(26 021)

3.21 Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом, по состоянию на 31 декабря 2025г. в разделе 9 «Обеспечение обязательств» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.22 Условные обязательства и условные активы

ООО «РИКС» участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Сумма принятых к судебному делопроизводству исков, в которых ООО «РИКС» выступает, в качестве истца является несущественной.

В качестве ответчика ООО «РИКС» за 2025 год не привлекался.

3.23 Операции со связанными сторонами и остатки по ним

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
Основной управленческий персонал		
1	Директор по развитию ООО «РИКС» Чернега Константин Вячеславович	Родственник учредителю ООО «РИКС»/ заработная плата
2	Финансовый директор ООО «РИКС» Чернега Ольга Анатольевна	Учредитель, доля в Уставном капитале 60% /заработная плата

Другие связанные стороны		***Сумма операций***	***Остаток расчетов на 31.12.2025***
ИНН 7805369428 ООО "ТК "САНРИКС"	Учредители состоят в родстве/ аренда	3 240	Задолженность в пользу ООО «Рикс» 90
ИНН 7805344737 ООО "Фрегат"	Учредители/поставщик товара	5 795	Задолженность в пользу ООО «Фрегат» 581

В течение 2025 года операции с управленческим персоналом осуществлялись только на основании трудовых договоров: заработная плата 2 454 тыс. руб., в том числе НДФЛ - 319 тыс. руб., страховые взносы составили 741 тыс. руб. **(**за 2024 аналогичные показатели составляют заработная плата 1605 тыс. руб. в том числе НДФЛ 209 тыс. руб., страховые взносы 382 тыс. руб).

4. Риски хозяйственной деятельности

В процессе деятельности Общество подвергается влиянию следующим видам риска:

- Финансовые риски

Финансовые активы, по которым у Общества потенциальный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров проводилась только покупателям с устойчивой финансовой репутацией.

- Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

- **Рыночный риск**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РИКС» ЗА 2025 ГОД

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества в настоящее время определить не представляется возможным.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

- Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым продаются товары на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязанностей по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- мониторинг своевременного исполнения обязательств контрагентами на контрольную дату платежа;

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов;

- заключение договоров с определением сроков оплаты и порядка расчетов.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- **Репутационные риски**

В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемого товара.

- Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием международной ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, провести своевременную оценку своих стратегических и операционных планов, и выработать альтернативные решения.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. В Организации отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров.

5. Государственная помощь.

Общество в 2025 году не получало государственную помощь.

6. Непрерывность деятельность.

С февраля 2022 по 2025 годы некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 по настоящее время наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

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

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

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

7. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор/Главный бухгалтер

ООО «РИКС» Горшков А.Б.

31.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	907	(559)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	907	(650)
	За 2024 г.	907	(469)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	907	(559)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	907	(559)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	907	(650)
	За 2024 г.	907	(469)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	907	(559)
из них исключительные права	За 2025 г.	907	(559)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	907	(650)
	За 2024 г.	907	(469)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	907	(559)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	257	348	438
в том числе: Другие НМА	257	348	438
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 825	(10 358)	-	-	-	(1 955)	221	-	-	-	-	16 825	(12 092)
	За 2024 г.	14 653	(8 304)	2 172	-	-	(2 274)	221	-	-	-	-	16 825	(10 358)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	580	(79)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-	580	(254)
	За 2024 г.	75	(43)	505	-	-	(36)	-	-	-	-	-	580	(79)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 068	(5 209)	-	-	-	(905)	-	-	-	-	-	9 068	(6 114)
	За 2024 г.	7 402	(4 058)	1 667	-	-	(1 150)	-	-	-	-	-	9 068	(5 209)
Офисное оборудование	За 2025 г.	762	(752)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762	(752)
	За 2024 г.	762	(537)	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-	762	(752)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 415	(4 319)	-	-	-	(874)	221	-	-	-	-	6 415	(4 972)
	За 2024 г.	6 415	(3 666)	-	-	-	(874)	221	-	-	-	-	6 415	(4 319)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 424	(301)	-	-	-	(1 808)	-	-	-	5 424	(2 109)
	За 2024 г.	-	-	5 424	-	-	(301)	-	-	-	5 424	(301)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	5 424	(301)	-	-	-	(1 808)	-	-	-	5 424	(2 109)
	За 2024 г.	-	-	5 424	-	-	(301)	-	-	-	5 424	(301)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 048	11 590	6 349
в том числе:			
Здания	3 315	5 123	-
Сооружения	325	501	32
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 955	3 860	3 343
Офисное оборудование	10	10	225
Транспортные средства	1 443	2 096	2 749
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 091	-	(1 667)	(5 424)	-	-
в том числе: Модернизация	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	754	-	(754)	-	-	-
комплектующие ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	913	-	(913)	-	-	-
Винт DIN7985 с полукруглой головкой оцинк.пак.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 424	-	-	(5 424)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 172	-	-	(2 172)	-	-
в том числе: Стеллаж складской №29	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
Стеллаж складской №30	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
Стеллаж складской №31	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
Стеллаж складской №32	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
ЖБ площадка с подпорной стеной ширина 11м, высота 1,2м	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	505	-	-	(505)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	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.	270	-	-	(10)	-	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	2 984	-	-	(2 714)	-	-	-	-	270	-
Итого	За 2025 г.	270	-	-	(10)	-	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	2 984	-	-	(2 714)	-	-	-	-	270	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	296 347	-	1 750 427	(1 816 781)	-	-	X / X	229 994	-
	За 2024 г.	266 600	-	2 018 245	(1 988 498)	-	-	X / X	296 347	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	697	-	8 641	(8 164)	-	-	- / -	1 174	-
	За 2024 г.	484	-	11 551	(11 338)	-	-	- / -	697	-
Товары	За 2025 г.	295 352	-	1 739 762	(1 806 588)	-	-	- / -	228 526	-
	За 2024 г.	265 718	-	2 004 913	(1 975 278)	-	-	- / -	295 352	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	298	-	2 024	(2 029)	-	-	- / -	294	-
	За 2024 г.	398	-	1 782	(1 882)	-	-	- / -	298	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2 045	1 761	1 100
в том числе:			
Товары	2 045	1 761	1 100
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	301 079	-	290 429	-	(299 893)	-	-	-	291 615	-
	За 2024 г.	264 146	-	327 537	-	(290 604)	-	-	-	301 079	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 205	-	7 981	-	(8 210)	-	-	-	7 976	-
	За 2024 г.	11 160	-	15 508	-	(18 463)	-	-	-	8 204	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	289 604	-	277 822	-	(289 195)	-	-	-	278 231	-
	За 2024 г.	251 996	-	309 741	-	(272 133)	-	-	-	289 604	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 979	-	4 507	-	(1 964)	-	-	-	4 522	-
	За 2024 г.	22	-	1 964	-	(7)	-	-	-	1 979	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	525	-	-	-	(525)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	338	-	187	-	-	-	-	-	525	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	767	-	119	-	-	-	-	-	886	-
	За 2024 г.	630	-	137	-	-	-	-	-	767	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	301 079	-	290 429	-	(299 893)	-	-	X	291 615	-
	За 2024 г.	264 146	-	327 537	-	(290 604)	-	-	X	301 079	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 461	-	-	(1 690)	-	-	8 771
	За 2024 г.	5 400	5 061	-	-	-	-	10 461
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 400	-	-	-	-	-	5 400
	За 2024 г.	5 400	-	-	-	-	-	5 400
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	334 757	129 480	-	(228 231)	-	-	236 005
	За 2024 г.	307 906	200 825	-	(173 974)	-	-	334 757
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	160 759	128 728	-	(141 401)	-	-	148 086
	За 2024 г.	101 866	190 139	-	(131 246)	-	-	160 759
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	144 612	-	-	(74 313)	-	-	70 299
	За 2024 г.	187 058	3	-	(42 449)	-	-	144 612
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	17 676	-	-	(9 544)	-	-	8 132
	За 2024 г.	9 837	7 839	-	-	-	-	17 676
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	167	-	-	(151)	-	-	15
	За 2024 г.	-	167	-	-	-	-	167
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	131	394	-	(87)	-	-	438
	За 2024 г.	111	20	-	-	-	-	131
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 828	-	-	(1 992)	-	-	7 836
	За 2024 г.	7 892	1 936	-	-	-	-	9 828
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	717	207	-	(4)	-	-	920
	За 2024 г.	420	297	-	-	-	-	717
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	866	151	-	(738)	-	-	279
	За 2024 г.	722	423	-	(279)	-	-	866
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	345 218	129 480	-	(229 921)	-	X	244 776
	За 2024 г.	313 306	205 886	-	(173 974)	-	X	345 218

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	626	949	626	-	949
	За 2024 г.	644	626	640	4	626
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	626	949	626	-	949
	За 2024 г.	644	626	640	4	626

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	200 000	320 000	320 000
в том числе: ФРЕГАТ ГРУПП ООО	50 000	80 000	80 000
СТРОЙАКТИВ ООО	50 000	80 000	80 000
Чернега Константин Вячеславович	50 000	80 000	80 000
Каракосов Дмитрий Владимирович	50 000	80 000	80 000
Выданные - всего	700 000	700 000	550 000
в том числе: ФРЕГАТ ГРУПП ООО	700 000	700 000	550 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 814 397	1 984 939
Затраты на оплату труда	32 351	30 673
Отчисления на социальные нужды	9 684	7 314
Амортизация	3 633	2 446
Прочие затраты	301 922	291 809
Итого по элементам	2 161 987	2 317 179
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 161 987	2 317 179

Генеральный директор Горшков Александр Борисович

31.03.2026