

№ 2486/2026

от «31» марта 2026 г.

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

Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОНЕКС» (ООО «РОНЕКС»)

Зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 17.05.2017 г.

ИНН/КПП 7722398489/772201001

ОГРН 1177746486059

Основной код деятельности (ОКВЭД) 46.90

Юридический адрес: 109052, г. Москва, Автомобильный проезд, дом 10, строение 4, помещение 201

Уставный капитал ООО «РОНЕКС» составляет 20 000,00 руб.

Учредители, бенефициары и аффилированные лица организации

Учредители, бенефициары и аффилированные лица организации		
ФИО или наименование аффилированного лица	Доля в уставном капитале	Дополнительная информация
Олейникова Ирина Владимировна	70%	Учредитель, бенефициар
Левченко Наталия Александровна	30%	Учредитель, бенефициар, генеральный директор ООО «РОНЕКС»

Численность сотрудников ООО «РОНЕКС» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 20 человек, в том числе:

	Численность работающих на 31 декабря	
	2025	2024
Наименование подразделения		
Администрация	4	4
Бухгалтерия	2	2
Основное подразделение	1	1
Проектно-технический отдел	10	8
Коммерческий отдел	2	2
Хозяйственный отдел	1	1
Итого:	20	18

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 17 человек:

Среднегодовая численность работающих	
2025	2024
17	16

ООО «РОНЕКС» не имеет обособленных подразделений.

1. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «РОНЕКС» (далее – Учетная политика), утвержденная Приказом № 8-УП/БУ от 28.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «РОНЕКС» составляется в порядке и сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о внеоборотных активах

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом с 2023 г. в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20г. № 204н.

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости объектов ОС не проводится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет основные средства на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (основание: п. 38 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом (основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Обществом принято решение о том, что последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице ниже:

Таблица 2.1.1. Основные средства
Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 036	(2 735)	442	-	-	(1 195)	(80)	-	-	-	-	6 478	(4 010)
	За 2024 г.	4 167	(1 655)	1 869	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-	6 036	(2 735)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 662	(532)	240	-	-	(211)	(80)	-	-	-	-	1 902	(823)
	За 2024 г.	1 553	(341)	109	-	-	(191)	-	-	-	-	-	1 662	(532)
Офисное оборудование	За 2025 г.	436	(164)	202	-	-	(120)	-	-	-	-	-	638	(284)
	За 2024 г.	137	(84)	299	-	-	(80)	-	-	-	-	-	436	(164)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 938	(2 039)	-	-	-	(864)	-	-	-	-	-	3 938	(2 902)
	За 2024 г.	2 477	(1 230)	1 461	-	-	(809)	-	-	-	-	-	3 938	(2 039)

2.2. Права пользования активами

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

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

Если отсутствует возможность определения справедливой стоимости предмета, то величину процентной ставки принимают за средневзвешенную ставку по аналогичным кредитам за последний отчетный период по данным ЦБ РФ.

https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/#a_87346

<https://cbr.ru/statistics/bbs/>

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

В составе ОС учтено транспортное средство Geely Atlas, полученное по Договору лизинга № АА004994781 от 06.12.2024 г. с ПАО «ЛК «ЕВРОПЛАН», на сумму 3 879 тыс. руб. В БУ при поступлении лизингового имущества признается право пользования активом. Его стоимость формируется (п. 10, 14 ФСБУ 25/2018, п. 1 ст. 28 Закона N 164-ФЗ) из суммы всех лизинговых платежей и выкупной цены, т. е. полной стоимости сделки, включая НДС, т.к. выкупная стоимость указана в договоре лизинга и составляет 1 тыс. руб. График платежей по Договору лизинга № АА004994781 от 06.12.2024 г. приведен ниже:

№	График лизинговых платежей			Сумма остатка платежей	Сумма досрочного исполнения обязательств	№	График лизинговых платежей			Сумма остатка платежей	Сумма досрочного исполнения обязательств
	Дата платежа	Лизинговый платеж к уплате	Лизинговый платеж к начислению				Дата платежа	Лизинговый платеж к уплате	Лизинговый платеж к начислению		
Аванс	13.12.2024	1 704 710,00		не допускается	не допускается	13	20.01.2026	122 874,00	193 903,58	1 475 488,00	1 420 344,02
1	20.01.2025	122 874,00	193 903,58	не допускается	не допускается	14	20.02.2026	122 874,00	193 903,58	1 352 614,00	1 306 374,06
2	20.02.2025	122 874,00	193 903,58	не допускается	не допускается	15	20.03.2026	122 874,00	193 903,58	1 229 740,00	1 190 925,04
3	20.03.2025	122 874,00	193 903,58	не допускается	не допускается	16	20.04.2026	122 874,00	193 903,58	1 106 866,00	1 075 563,18
4	20.04.2025	122 874,00	193 903,58	не допускается	не допускается	17	20.05.2026	122 874,00	193 903,58	983 992,00	959 259,20
5	20.05.2025	122 874,00	193 903,58	не допускается	не допускается	18	20.06.2026	122 874,00	193 903,58	861 118,00	842 425,13
6	20.06.2025	122 874,00	193 903,58	не допускается	не допускается	19	20.07.2026	122 874,00	193 903,58	738 244,00	724 646,32
7	20.07.2025	122 874,00	193 903,58	2 212 732,00	2 077 760,40	20	20.08.2026	122 874,00	193 903,58	615 370,00	606 234,65
8	20.08.2025	122 874,00	193 903,58	2 089 858,00	1 967 371,15	21	20.09.2026	122 874,00	193 903,58	492 496,00	486 994,67
9	20.09.2025	122 874,00	193 903,58	1 966 984,00	1 856 440,43	22	20.10.2026	122 874,00	193 903,58	369 622,00	366 805,69
10	20.10.2025	122 874,00	193 903,58	1 844 110,00	1 744 575,42	23	20.11.2026	122 874,00	193 903,58	246 748,00	245 815,93
11	20.11.2025	122 874,00	193 903,58	1 721 236,00	1 632 489,61	24	20.12.2026	122 874,00	193 903,66	123 874,00	123 874,00
12	20.12.2025	122 874,00	193 903,58	1 598 362,00	1 533 667,60	Итого:		4 653 686,00	4 653 686,00		

Также в составе ОС учтено арендованное имущество (офисные и складские помещения) по договорам аренды, заключенным с ООО «ВИТАКОММЕРС».

Информация о правах пользования активами и обязательствами приведена в таблице ниже:

Таблица 2.2.1. Наличие и движение прав пользования активом

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.	3 879	-	18 364	(1 677)	494	(3 317)	-	-	-	20 565	(2 823)
	За 2024 г.	-	-	3 879	-	-	-	-	-	-	3 879	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	18 364	(1 677)	494	(2 541)	-	-	-	16 686	(2 047)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 879	-	-	-	-	(776)	-	-	-	3 879	(776)
	За 2024 г.	-	-	3 879	-	-	-	-	-	-	3 879	-

Информация об амортизируемых и неамортизируемых ОС приведена в таблице ниже:

Таблица 2.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 210	7 179	2 512
в том числе: Здания	14 639	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 079	1 130	1 212
Офисное оборудование	354	272	53
Транспортные средства	3 103	3 879	-
Другие виды основных средств	1 035	1 899	1 247
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Ниже приведены показатели изменения стоимости основных средств посредством капитальных вложений:

Таблица 2.2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	18 806	-	(96)	(18 710)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 977	-	(182)	(4 796)	-	-
в том числе:									
Материалы	За 2025 г.	-	-	96	-	(96)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	106	-	-	(106)	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	(111)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	10 698	-	-	(10 698)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	7 666	-	-	(7 666)	-	-
	За 2024 г.	-	-	917	-	-	(917)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	71	-	(71)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 879	-	-	(3 879)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	96	-	-	(96)	-	-
	За 2024 г.	-	-	952	-	-	(952)	-	-
в том числе:									
ПК генерального директора	За 2025 г.	-	-	96	-	-	(96)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПК главного бухгалтера	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
Испытательный стенд АПК (аппаратно-программных комплексов)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	525	-	-	(525)	-	-
Демонстрационный стенд ВИДЕО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-

Сервер 1С	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	-	(139)	-	-
Сплит-система Hisense AS-13UW4RVETG01 с Wi-Fi модулем	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-

2.3. Нематериальные активы (далее – НМА)

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2024 года.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (п.п. 4 и 7 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022)

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (приказ N 217н (далее - МСФО (IAS) 36)).

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 797 тыс. руб.

В том числе в составе нематериальных активов учтены:

- «Техническая документация для Устройств для считывания и записи радиочастотных меток», остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составила 689 тыс. руб.
Данный НМА был разработан по заданию ООО «РОНЕКС» компанией Elatec GmbH (Германия). Благодаря данной разработке ООО «РОНЕКС» закупает у Elatec GmbH «Устройства для считывания и записи радиочастотных меток» различной конфигурации и используется для ведения основного вида деятельности.
- Сайт ООО «РОНЕКС»: остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составила 28 тыс. руб.
- Товарный знак - буква «Р» в круге: остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составила 80 тыс. руб.
- Товарный знак «РОНЕКС»: исключительное право на «Товарный знак РОНЕКС», созданный самостоятельно, не является НМА согласно п. 4, пп. «б» п. 6, пп. «е» п. 8 ФСБУ 14/2022 (права на ТЗ, созданный с нуля собственными силами или силами подрядчиков, не может признаваться НМА, т. к. на момент создания нет уверенности в получении будущих выгод). Его стоимость составила 390 тыс. руб. и была единовременно списана согласно ФСБУ 14/2022.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет НМА с полностью погашенной стоимостью.

Таблица 2.3.1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

[illegible]

Таблица 2.3.2. Нематериальные активы, созданные организацией, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	440	(348)	-	(327)	327	(12)	-	-	-	-	-	113	(33)
	За 2024 г.	440	(9)	390	(390)	-	(340)	-	-	-	-	-	440	(348)
в том числе:														
Полезные модели	За 2025 г.	327	(327)	-	(327)	327	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	327	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	327	(327)
из них исключительные права	За 2025 г.	327	(327)	-	(327)	327	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	327	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	327	(327)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	113	(21)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	113	(33)
	За 2024 г.	113	(9)	390	(390)	-	(12)	-	-	-	-	-	113	(21)
из них исключительные права	За 2025 г.	113	(21)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	113	(33)
	За 2024 г.	113	(9)	390	(390)	-	(12)	-	-	-	-	-	113	(21)

Ниже приведена информация об амортизируемых и неамортизируемых НМА:

Таблица 2.3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	797	991	1 511
в том числе:			
Программы ЭВМ	29	34	39
из них созданные организацией	-	-	-
Полезные модели	-	-	327
из них созданные организацией	-	-	327
Лицензии и разрешения	80	92	105
из них созданные организацией	80	92	105
Другие НМА	689	864	1 040
из них созданные организацией	-	-	-

2.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы со сроком погашения, превышающим 12 месяцев с отчетной даты (31.12.2025 г.), а именно:

- программное обеспечение и стоимость неисключительных прав пользования программными продуктами – 26 тыс. руб.;
- аванс по Договору лизинга № АА004994781 от 06.12.2024 г. с ПАО «ЛК «ЕВРОПЛАН» – 886 тыс. руб.

3. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб., учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Наличие и движение запасов приведены в таблице ниже:

3.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	144 609	-	1 085 333	(1 054 245)	-	(9)	X	X	175 697	(9)
	За 2024 г.	130 509	-	1 111 585	(1 097 485)	-	-	X	X	144 609	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25 597	-	38 920	(4 352)	-	(3)	(41 144)	-	19 021	(3)
	За 2024 г.	23 894	-	33 621	(3 221)	-	-	(28 697)	-	25 597	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 827	-	-	(39 910)	-	-	37 392	-	309	-
	За 2024 г.	16 010	-	-	(60 037)	-	-	46 853	-	2 827	-
Товары	За 2025 г.	36 497	-	597 133	(575 978)	-	(6)	(4 761)	-	52 891	(6)
	За 2024 г.	40 566	-	646 397	(622 811)	-	-	(27 655)	-	36 497	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	896	-	50 127	(59 206)	-	-	8 512	-	328	-
	За 2024 г.	-	-	34 529	(43 131)	-	-	9 498	-	896	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	78 792	-	399 154	(374 798)	-	-	-	-	103 148	-
	За 2024 г.	50 039	-	397 038	(368 285)	-	-	-	-	78 792	-

У Общества нет запасов в залоге.

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2025 г. составили 175 688 тыс. руб., в том числе:

Таблица 3.2. Состав запасов, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Сырье и материалы	19 018	25 597
Незавершенное производство	328	896
Готовая продукция	309	2 827
Товары для перепродажи	52 885	36 497
Суммы авансов и задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	103 148	78 792
Итого:	175 688	144 609

Общество занимается продажей товаров для обеспечения безопасности пожарной, охранной сигнализации, систем контроля и управления доступом.

По состоянию на 31.12.2025 г. суммы авансов и задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили 103 148 тыс. руб. Данная сумма уплачена следующим поставщикам Общества:

- ООО «КИНИТЭК»
- ООО «ТЕХНОПРОЕКТ»
- ООО «РУБЕЖ»
- ООО «АДВЕНТ»
- АО «ЭРВИАЙ ГРУПП»
- ООО «СПЕЦ ПРОЖЕКТ ГРУПП»

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230) по состоянию на 31.12.2025 г. составила 130 184 тыс. руб., в том числе:

Таблица 4.1. Состав дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	406	8 840
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	98 866	31 197
Резерв по сомнительным долгам	-	-72
Расчеты по налогам и сборам	29 933	24 525
Расчеты с работниками Организации	-	230
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	979	1 144
Итого:	130 184	65 864

Движение и состав дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Таблица 4.2. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

[illegible]

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 936	(72)	101 406	4 042	(41 200)	-	(72)	-	130 184	-
	За 2024 г.	51 928	(77)	37 193	-	(18 769)	-	(5)	16	65 936	(72)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 840	-	406	-	(8 840)	-	-	-	406	-
	За 2024 г.	19 495	(77)	360	-	(6 583)	-	(5)	-	8 840	(72)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 197	(72)	98 866	-	(31 197)	-	(72)	-	98 866	-
	За 2024 г.	11 900	-	31 197	-	(11 900)	-	-	-	31 197	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	720	-	655	-	(709)	-	-	-	665	-
	За 2024 г.	604	-	709	-	(594)	-	-	-	720	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	322	-	(4 042)	4 042	(122)	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	111	-	246	-	(36)	-	-	-	322	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 092	-	-	-	-	-	1 092	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24 525	-	4 315	-	-	-	-	-	28 841	-
	За 2024 г.	19 817	-	4 708	-	-	-	-	-	24 525	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	230	-	-	-	-	-	230	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	102	-	114	-	(102)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	102	-
Итого		За 2025 г.	65 936	(72)	101 406	4 042	(41 200)	-	(72)	X	130 184
		За 2024 г.	74 246	(77)	37 193	-	(41 087)	-	(5)	X	65 936

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено.

Кредиторская задолженность (строка 1450 + строка 1510 + строка 1520) по состоянию на 31.12.2025 г. составила 173 511 тыс. руб., в том числе:

Таблица 4.4. Состав кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (лизинг)	9 579	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46 224	7 715
Расчеты по авансам, полученным от покупателей	106 262	103 207
НДС по авансам и предоплатам полученным	-17 599	-17 202
Расчеты по налогам и сборам	29 042	45 634
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3	22
Краткосрочная кредиторская задолженность (лизинг)	7 214	3 822
Итого:	180 725	143 197

Движение и состав кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Таблица 4.4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9 579	-	-	-	-	9 579
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	9 579	-	-	-	-	9 579
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	143 197	136 772	4 265	(113 088)	-	-	171 146
	За 2024 г.	102 536	151 970	148	(115 294)	-	16	143 197
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 715	46 035	-	(7 526)	-	-	46 224
	За 2024 г.	6 101	7 549	-	(5 951)	-	16	7 715
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86 003	88 663	-	(86 003)	-	-	88 663

	За 2024 г.	54 327	86 003	-	(54 327)	-	-	86 003
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	3	-	(22)	-	-	3
	За 2024 г.	49	22	-	(49)	-	-	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	(4 265)	4 265	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	(148)	148	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 822	5 235	-	(1 842)	-	-	7 214
	За 2024 г.	-	4 586	-	(764)	-	-	3 822
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 191	31 776	-	(54 967)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 885	162	-	(15 885)	-	-	162
	За 2024 г.	2 523	13 362	-	-	-	-	15 885
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 621	-	-	(1 809)	-	-	26 811
	За 2024 г.	15 332	13 289	-	-	-	-	28 621

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 128	940	-	-	-	-	2 069
	За 2024 г.	1 011	117	-	-	-	-	1 128
Итого	За 2025 г.	143 197	146 351	4 265	(113 088)	-	X	180 725
	За 2024 г.	102 536	151 970	148	(115 294)	-	X	143 197

В составе кредиторской задолженности за 2025 г. по строке 1450 «Прочие обязательства» обособленно отражены долгосрочные обязательства по Договорам аренды помещений с ООО «ВИТАКОММЕРС».

В отчетности за 2025 г. изменены данные за 2024 год: в состав краткосрочной кредиторской задолженности переведена долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 3 822 тыс. руб. – обязательства по Договору лизинга № АА004994781 от 06.12.2024 г. Перевод долгосрочной задолженности по лизингу в краткосрочную (реклассификация) осуществлен на конец отчетного 2025 года для отражения обязательств, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Основание: дата последнего лизингового платежа за транспортное средство Geely Atlas по Договору лизинга № АА004994781 от 06.12.2024 г. с ПАО «ЛК «ЕВРОПЛАН» – 20.12.2026 г.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено.

5. Денежные средства

Денежные средства (строка 1250) по состоянию на 31.12.2025 г. составили 110 635 тыс. руб.

Таблица 5.1. Денежные средства, тыс. руб.

Счет	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
51. Расчетные счета	1 699	17 037
52. Валютные счета	-	-
55. Специальные счета в банках	160 000	139 000
Итого:	161 699	156 037

Кассовые операции в ООО «РОНЕКС» в 2025 г. не велись.

6. Прочие оборотные активы

По данной статье отражены расходы будущих периодов, которые на конец 2025 г. в ООО «РОНЕКС» составляют 6 тыс. руб. и состоят из программного обеспечения и стоимости неисключительных прав пользования программными продуктами.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (основание: пункт 3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (основание: п. 22 ПБУ 18/02 в ред. приказа Минфина № 236н).

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 г. оставляют 5 760 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. оставляют 5 208 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется ежемесячно и по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому сотруднику по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Отражен резерв на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 2 454 тыс. руб. Остаток на начало года равен 1 701 тыс. руб. Начислен резерв за 2025 г. на оплату отпусков – 5 529 тыс. руб., использован резерв в сумме 4 432 тыс. руб., 345 тыс. руб. списано в связи с избыточностью суммы резерва.

Резерв по гарантийному обслуживанию, предусмотренному договорами поставок, не отражен Обществом ввиду неопределенности, существующей в отношении срока исполнения и величины оценочного обязательства.

Резерв по выплатам генеральному директору, предусмотренным трудовым договором, в случае:

- расторжения настоящего трудового договора до истечения срока его действия по решению Общего собрания участников Общества при отсутствии виновных действий (бездействия) Генерального директора

или

- при ликвидации или реорганизации Общества, когда за Генеральным директором не может быть сохранена занимаемая им должность,

не отражен Обществом, т.к. по состоянию на 31.12.2025 г. уменьшение экономических выгод ООО «РОНЕКС» вследствие данных условных обязательств является маловероятным.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «РОНЕКС» не имеет не отраженных в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

9. Информация о забалансовых счетах

Структура забалансового учета Общества представлена в таблице ниже:

Таблица 9.1. Состав забалансовых счетов, тыс. руб.

Наименование счета бухгалтерского учета	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
001. Арендованные основные средства	-	17 811
002. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	9	8
003. Материалы, принятые в переработку	-	53 876
007. Списанные в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	152	80
009. Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	361
012. Малоценные НМА в эксплуатации	286	302
014. Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации	874	992
МЦ. Материальные ценности в эксплуатации	6 008	5 240

На сч.001 на 31.12.2024 г. в составе арендованных ОС числятся площади нежилых помещений, полученные в рамках договоров аренды, заключенных с ООО «ВИТАКОММЕРС», в сумме 17 811 тыс. руб. С 01.01.2025 г. потеряно право на ведение упрощенного бухгалтерского учета по ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (основание: п. 52 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

С 01.01.2025 г. договоры аренды с ООО «ВИТАКОММЕРС» соответствуют признакам неоперационной (финансовой) аренды.

На сч.002 числится:

- возвратная тара, полученная от ООО «Мосводовоз», в размере 9 тыс. руб.

На сч. 007 числится:

- списанная в связи с ликвидацией контрагента ООО "ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ" дебиторская задолженность, подлежащая отражению в течение 5 (пяти) лет с момента списания, в сумме 75 тыс. руб.;
- списанная в связи окончанием срока исковой давности дебиторская задолженность контрагента ООО "ИНТЕЛСАЙТМЕДИА", подлежащая отражению в течение 5 (пяти) лет с момента списания, в сумме 5 тыс. руб.;
- списанная в связи с ликвидацией контрагента ООО "СТРОЙМАСТЕР" дебиторская задолженность, подлежащая отражению в течение 5 (пяти) лет с момента списания, в сумме 72 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 была проведена оценка полученных в пользование НМА для корректного отражения и верной классификации согласно п. 4 ФСБУ 14/2022.

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования в производственной или управленческой деятельности организации или для предоставления за плату во временное пользование;
- в) срок его использования превышает 12 месяцев;
- г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц к которым способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Также согласно учетной политике ООО «РОНЕКС» не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022).

На основании вышеизложенного:

На сч.012 числятся малоценные НМА в эксплуатации в сумме 286 тыс. руб.

На сч. 014 числятся объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации в сумме 874 тыс. руб.

На сч. МЦ числятся МБП, списанные с учета и используемые в деятельности ООО «РОНЕКС» согласно п. 8 ФСБУ 5/2019, в сумме 6 008 тыс. руб.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.1. Для учета доходов и расходов используется метод начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, оказания производственных услуг и выполнения работ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления в бухгалтерском учете признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

10.2. Доходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору в части договоров на оказание монтажных и пусконаладочных работ, работ по техническому обслуживанию, ремонтных работ и договоров поставки в разрезе следующей номенклатуры:

- Демонтажные работы
- Деятельность систем обеспечения безопасности (80.20) - мониторинг и контроль
- Монтажные и пусконаладочные работы
- Основная номенклатурная группа (46.90)
- Продажа ПО (46.51.2)
- Производство РДНЕКС
- Производство РДНЕКС МБРК
- Производство считывателей РДНЕКС
- Ремонт
- Техническое обслуживание ИТСО Щелково
- Техническое обслуживание Москва
- Техническое обслуживание Пенза
- Техническое обслуживание Солнечный городок
- Техническое обслуживание Щелково

Продажа ПО (46.51.2) производится без НДС на основании ст. 149 НК РФ при соблюдении ряда условий (подп. 26 п. 2 ст. 149 НК). В противном случае реализация облагается НДС в общем порядке.

Структура доходов от обычных видов деятельности приведена в таблице ниже:

Таблица 10.2.1. Виды доходов от обычной деятельности

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
Демонтажные работы	915	0,09
Деятельность систем обеспечения безопасности (80.20) - мониторинг и контроль	6 875	0,71
Монтажные и пусконаладочные работы	42 186	4,34
Основная номенклатурная группа (46.90)	812 669	83,53
Продажа ПО (46.51.2)	12 592	1,29
Производство РДНЕКС	9 263	0,95
Производство РДНЕКС МБРК	7 044	0,72
Производство считывателей РДНЕКС	62 736	6,45
Ремонт	148	0,02
Техническое обслуживание ИТСО Щелково	1 007	0,10
Техническое обслуживание Москва	985	0,10
Техническое обслуживание Пенза	7 804	0,80
Техническое обслуживание Солнечный городок	8 596	0,88
Техническое обслуживание Щелково	140	0,01
ИТОГО:	972 960	100,00

Косвенные расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

10.3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности) составили:

Таблица 10.3.1 Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности), тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	620 372	79 207
Расходы на оплату труда	71 782	41 394
Отчисления на социальные нужды	11 947	6 924
Амортизация	4 705	1 991
Прочие затраты	50 564	40 816
Итого по элементам	759 370	170 332
Изменение остатков (прирост [-]), уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 724	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	761 094	783 780

10.4. Прочие доходы и расходы

Таблица 10.4.1. Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Прочие доходы	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Изменение стоимости предметов аренды	59	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-
Курсовые разницы	244	23
Оприходование излишков	988	66
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	345	134
Прочие внереализационные доходы и расходы	221	76
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 042	-
Проценты по депозитам	10 860	3 511
Итого:	16 759	3 810

Прочие расходы	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Обесценение внеоборотных активов	80	-
Благотворительная помощь	-	7 100
Процентные расходы (аренда, лизинг)	1 283	-
Курсовые разницы	-	174
Прочие внереализационные расходы	154	27
Прочие внереализационные доходы и расходы (неприниаемые)	11 036	1 032
Расходы на услуги банков	113	95
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 007	1 138
Списание выделенного НДС на прочие расходы	145	83
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 265	148
Проценты к получению, уплате	123	1 195
Итого:	18 206	10 992

10.5. Расчет налога на прибыль:

Таблица 10.5.1. Расчет налога на прибыль, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
А	Бухгалтерская прибыль	210 419	251 123
Б	Расходы, не включаемые в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	12 144	3 960
В	Налоговая база по налоговой декларации	222 563	255 083
Г	Отложенный налоговый актив	5 760	1 550
Д	Отложенное налоговое обязательство	5 207	983

1	Отложенный налог на прибыль	-14	457
1А	Эффект изменения ставки будущего налога	-	113
2	Текущий налог на прибыль (20%)	-55 641	-51 017
3	Расход по налогу (1 + 2)	-55 655	-50 560
4	Условный расход по налогу на прибыль (А * 20%)	-52 605	-50 225
5	Постоянный налоговый расход (3 – 4 + 1А)	-3 050	448

10.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль (строка 2400) определена по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль и иные обязательные платежи в бюджет не учитываются в сумме бухгалтерской прибыли. Ее показатель в 2025 году равен 154 765 тыс. руб.

Таблица 10.6.1. Показатель чистой прибыли, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Чистая прибыль	154 765	200 563

11. Сведения о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.:

Таблица 11.1. Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Основание/основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Олейникова Ирина Владимировна	Учредитель общества, бенефициар	05.2017	70
2	Левченко Наталия Александровна	Учредитель общества, бенефициар, генеральный директор	05.2017	30
3	ИП Левченко Николай Витальевич	Родственник генерального директора Левченко Н.А.	06.2020	-

В 2024 г. Олейниковой И.В. и Левченко Н.А. были начислены и выплачены дивиденды:

Таблица 11.3. Выплата дивидендов за 2024 г., тыс. руб.

Учредитель общества	Начислено дивидендов, тыс. руб.	Удержан НДФЛ, тыс. руб.
Олейникова Ирина Владимировна	129 503	19 325
Левченко Наталия Александровна	55 501	8 225

В 2024 г. с ИП Левченко Н.В. расчеты осуществлялись без заключения договора (на основании счетов). Данная сделка в соответствии с законодательством РФ не является контролируемой. Обороты за 2024 г. составили 86 тыс. руб.

Управленческий персонал ООО «РДНЕКС» включает:

- генерального директора;
- заместителя генерального директора.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из оклада. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2024 г., составило 1 930 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 251 тыс. руб.

Размер выплат заместителю генерального директора определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности и интенсивности работы.

Вознаграждение заместителю генерального директора, выплаченное в 2024 г., составило 10 577 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1 486 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные АУП, составили 1 956 тыс. руб.

В 2025 г. Олейниковой И.В. и Левченко Н.А. были начислены и выплачены дивиденды:

Таблица 11.4. Выплата дивидендов за 2025 г., тыс. руб.

Учредитель общества	Начислено дивидендов, тыс. руб.	Удержан НДФЛ, тыс. руб.
Олейникова Ирина Владимировна	56 000	8 352
Левченко Наталия Александровна	24 000	3 552

Управленческий персонал ООО «РОНЕКС» включает:

- генерального директора;
- заместителя генерального директора.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из оклада. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 12 035 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1 968 тыс. руб.

Размер выплат заместителю генерального директора определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности и интенсивности работы. Вознаграждение заместителю генерального директора, выплаченное в 2025 г., составило 15 302 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 2 556 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные АУП, составили 4 231 тыс. руб.

Соотношение уровня оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% работников с самой высокой оплатой труда

Общая численность персонала (за исключением договоров ГПХ) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 человек. Следовательно, в расчет 10% берется $20 \cdot 0,1 = 2$ чел.

Наивысший размер оплаты труда:

- 1 700 тыс. руб.
- 1 400 тыс. руб. + 200 тыс. руб. = 1 600 тыс. руб.

Наименьший размер оплаты труда:

- 58 тыс. руб. + 51 тыс. руб. = 109 тыс. руб.
- 54 тыс. руб. + 72 тыс. руб. = 126 тыс. руб.

В расчет принимались сотрудники, работающие на полную ставку.

Соотношение зарплат $(109+126) / (1\ 700+1\ 600) = 235 / 3\ 300 = 7,12 \%$

Сокращение размеров вознаграждений основного управленческого персонала

ООО «РОНЕКС» не выплачивает бонусы генеральному директору.

Премии заместителю генерального директора выплачиваются пропорционально фактически отработанному времени, что влечет сокращение их размеров.

12. События после отчетной даты

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

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «РОНЕКС» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

13. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность ООО «РОНЕКС» объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

13.1. Финансовые риски

13.1.1. Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары/работы/услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары/работы/услуги, Общество подвержено рискам изменения цен незначительно, т.к. виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими.

13.1.2. Риски ликвидности

Проведен анализ финансовых обязательств на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность перед поставщиками/подрядчиками. По данным ООО «РОНЕКС», Общество способно своевременно погасить вышеизложенные обязательства.

13.2. Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Существуют факторы и события, способные оказать влияние на размер подлежащих уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и прочих платежей:

- изменение законодательства РФ о налогах и сборах;
- финансовое состояние Общества и ее контрагентов.

Оценивая вышеизложенные риски, ООО «РОНЕКС» считает, что в ближайшее время вероятность возникновения данных негативных изменений минимальна.

14. Непрерывность деятельности

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе специальная военная операция в Украине. ООО «РОНЕКС» подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В связи со специальной военной операцией в Украине, США, ЕС и некоторые другие страны продолжают вводить дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

Следствием негативного влияния на российскую экономику, скорее всего, станет повышение кредитного риска по многим покупателям, что приведет к необходимости признать значительную дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на продажах ООО «РОНЕКС». Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

В 2025 г. у ООО «РОНЕКС» продолжает действовать кредитное соглашение с ПАО «ВТБ» на выгодных условиях с целью покрытия кассовых разрывов, возникающих ввиду неравномерных поступлений от покупателей (погашение дебиторской задолженности).

Вследствие введенных разными странами ограничений у ООО «РОНЕКС» возникли сложности с поставкой некоторых ключевых ресурсов, необходимых для осуществления производственного процесса. В настоящее время ООО «РОНЕКС» найдены альтернативные источники поставок.

ООО «РОНЕКС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО «РОНЕКС»

«31» марта 2026 года



Н.А. Левченко