



**РОСТОВСКАЯ
ЭЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ**

ООО «Ростовская Электротехническая Компания» (ООО «РЭК»)

инн 6164289777

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

В данных Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учёта, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ростовская Электротехническая Компания» (ООО «РЭК») (далее Общество) зарегистрировано 10.04.2009 года, осуществляет хозяйственную деятельность с июля 2009 года. Основной целью создания общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1096164002285, ИНН 616401001

Юридический адрес: 344013, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Мечникова, 112г, кв.501

Уставный капитал общества на 31.12.2025 составляет 1 000 000= (Один миллион) рублей.

Участник Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. - Бобылев Николай Михайлович, доля в размере 100% Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 1 000 000= рублей.

Основной вид деятельности ООО «РЭК» - оптовая торговля электротехническим оборудованием.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода – 20 (двадцать) человек.

ООО «РЭК» относится к категории субъектов среднего предпринимательства согласно критериям, определенными Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 и Постановлением Правительства РФ от 04.04.2016 № 265.

По критериям, установленным законодательством на 01.01.2025, бухгалтерская отчетность ООО «РЭК» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

В 2025 году руководство Обществом осуществлялось директором Бобылевым Николаем Михайловичем. Контроль за ведением бухгалтерского учёта осуществлялось директором. Должность главного бухгалтера штатным расписанием не предусмотрена.

2. Текущая деятельность осуществляется на рынке электротехнической продукции.

ООО «РЭК» является официальным представителем ОАО «МЭТЗ им.В.И.Козлова» (Республика Беларусь). Значительная доля реализованных Обществом товаров (трансформаторов) в 2025 году принадлежит вышеуказанному производителю.

Среди основных покупателей ООО «РЭК» в 2025 году были такие организации, как ПАО "Россети Северный Кавказ", АО "Волгоградоблэлектро", ООО «СЭТЗ «Энергомера», ООО "Сети-Макс", ООО "НТЗ", ООО ПО "ГЭМ", ООО «ЭнергоДонСтрой», ООО «ТКС», ООО "Воронежская Электросетевая Компания", ООО "Завод ЭЛПРО", ООО "Техэнергоавтоматика", ООО "ТД "Комплексная энергопоставка" и многие другие.

Для расширения рынков сбыта товаров ООО «РЭК» действуют обособленные структурные подразделения ООО «РЭК» в г.Краснодар, г.Волгоград, есть склад в г.Ставрополь и в г.Воронеж.

II АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Структура имущества и источники его формирования

	Значение показателя				изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	4 348	5 511	0,7	1,1	+1 163	+26,7
в том числе: основные средства	3 958	4 567	0,6	0,9	+609	+15,4
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	611 762	510 230	99,3	98,9	-101 532	-16,6
в том числе: запасы	141 248	133 455	22,9	25,9	-7 793	-5,5
дебиторская задолженность	155 211	104 627	25,2	20,3	-50 584	-32,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	308 537	267 607	50,1	51,9	-40 930	-13,3
Пассив						
1. Собственный капитал	236 644	270 472	38,4	52,4	+33 828	+14,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	2 191	263	0,4	0,1	-1 928	-88
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	377 275	245 006	61,2	47,5	-132 269	-35,1
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	616 110	515 741	100	100	-100 369	-16,3

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются значительной долей (98,9%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь

период уменьшились на 100 369 тыс. руб. (на 16,3%). Несмотря на снижение активов, собственный капитал увеличился на 14,3%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения Общества.

Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива

бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 50 584 тыс. руб. (47,9%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 44 930 тыс. руб. (42,6%)
- запасы – 7 793 тыс. руб. (7,4%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-132 538 тыс. руб., или 98% вклада в снижение пассивов организации за год).

На последний день анализируемого периода (31.12.2025) собственный капитал организации равнялся 270 472,0 тыс. руб. за весь рассматриваемый период наблюдался ощутимый рост собственного капитала на 33 828,0 тыс.руб., или на 14,3%.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	236 644	270 472	38,4	52,4	+33 828	+14,3
2. Уставный капитал	1 000	1 000	0,2	0,2	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	235 644	269 472	38,2	52,2	+33 828	+14,4

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) namного (в 270,5 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 14,3% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

1.3. Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,62	2,08	+0,46	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1,8.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,23	1,52	+0,29	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,82	1,09	+0,27	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,15.

Значение коэффициента текущей ликвидности (2,08) соответствует норме. При этом за весь

рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,46.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 1,52 при норме 0,9.

Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме (1,09). При этом за год коэффициент вырос на 0,27.

2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности Общества в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 118 390 тыс. руб., что равняется 7,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 46 766 тыс. руб., или на 28,3%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 184 550 и 137 784 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-10,2%) опережает изменение расходов (-8,4%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 814 869	1 630 319	-184 550	-10,2	1 722 594
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 649 713	1 511 929	-137 784	-8,4	1 580 821
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	165 156	118 390	-46 766	-28,3	141 773

4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	22 918	36 292	+13 374	+58,4	29 605
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	188 074	154 682	-33 392	-17,8	171 378
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-38 009	-39 673	-1 664	↓	-38 841
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	150 065	115 009	-35 056	-23,4	132 537
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	150 922	115 029	-35 893	-23,8	132 976
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	34 644	х	х	х

2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	9,1	7,3	-1,8	-20,2
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	10,4	9,5	-0,9	-8,4
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более	8,3	7,1	-1,2	-14,7

Общество получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 7,3% от полученной выручки. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (-1,8%). Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВІТ) к выручке организации, за 2025 год составила 9,5%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 9,5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общества.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение – 0,52;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;

- отличная рентабельность активов (20,3% за 2025 год);
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Среди показателей, положительно характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить следующие:

- коэффициент автономии имеет хорошее значение (0,52);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности соответствует нормальному значению;
- положительная динамика изменения собственного капитала Общества при том что, активы организации уменьшились на 100 369 тыс. руб. (на 16,3%);
- за период 01.01–31.12.2025 получена прибыль от продаж (118 390 тыс. руб.), но наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-46 766 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 115 009 тыс. руб.

III. ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИМЕНЕНИЯ СТАНДАРТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика предприятия разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и другими действующими нормативными документами. Бухгалтерский учет ведется с применением правил двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов. Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета на основе программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2. Выручка для целей учета и налогообложения определяется по мере отгрузки.

3. Учёт основных средств

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020) Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. (Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.) Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом помесечно.

Срок полезного использования основных средств в налоговом учёте устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1 (в редакции действующих изменений) с использованием ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008). При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок. Для целей бухгалтерского учёта срок полезного использования основных средств определяется комиссией с учётом условий эксплуатации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств: 100 тысяч рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 08.06.2015 N 150-ФЗ).

Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском и налоговом учете включаются в себестоимость продаж в размере фактически произведенных затрат в том отчетном периоде, в котором были произведены ремонтные работы (ст.260 гл.25 НК РФ).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.

Общество осуществляем переоценку группы основных средств «Транспортные средства»

В связи с требованиями ФСБУ 6/2020 (п.15) в 2023-2025 годах Общество осуществляло переоценку легковых автомобилей (ОС), находящихся на балансе Общества, до справедливой стоимости. Стоимость дооценки отражена с использованием счёта 83.Добавочный капитал. При составлении отчетности величина ОНО, связанная с переоценкой ОС, отражается в строке 1420 Баланса "Отложенные налоговые обязательства"

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

4. Учёт запасов и применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»

С 2021 года ООО «РЭК» руководствуется в учёте нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы», переход осуществлялся перспективно. Стоимость запасов отражена в балансе по фактической стоимости по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы» за минусом резерва под обесценение запасов.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание себестоимости товарно-материальных ценностей по способу фактической себестоимости.

Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость (п. 14, 15 ФСБУ 5/2019). Запасы, которые компания получает в результате ремонта или прочих кап.работ по основным средствам, оцениваются по наименьшей из величин: стоимость аналогичных запасов или балансовая стоимость демонтируемых активов вместе с расходами на демонтаж (п. 16 ФСБУ 5/2019).

5. Бухгалтерский учёт аренды (в том числе лизинга)

В 2025 году заключенные и действующие договоры аренды помещений и складских площадок имели срок действия менее 12 месяцев. Соответственно, Общество воспользовалось правом, закрепленном в п.11 ФСБУ 25/2018, и не признавало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В 2024 ООО «РЭК» был приобретен легковой автомобиль по договору лизинга №5885РД-РЭК/02/2024 от 14.03.24 с ООО «РЕСО-лизинг» (инн 7709431786). Договором лизинга был предусмотрен выкуп лизингового имущества. В соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 организация признавала предмет лизинга на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде оценивалось как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 10, 14 ФСБУ 25/2018, п. 3 информационного сообщения Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15). В декабре 2025 года легковой автомобиль выкуплен при досрочном расторжении договора лизинга и отражен на 31.12.2025 в балансе по справедливой стоимости по строке 1150.

6. Особенности применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется с использованием балансового метода, текущий налог на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль.

7. Учёт нематериальных активов

Общество признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учёту в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в сумме и по мере их осуществления. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счёте.

8. Критерии существенности и рациональности

Общество вправе не применять отдельные нормы ФСБУ, если они приводят к формированию несущественной информации. При этом отнесение информации к несущественной организация осуществляет самостоятельно исходя как из величины, так и характера этой информации. Это – принцип рациональности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 7% от соответствующей балансовой статьи.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 7 %.

IV. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году ООО «РЭК» для осуществления хозяйственной деятельности не пользовалось кредитными средствами банков. Некоторые сделки с поставщиками в 2025 году заключались на условиях отсрочки платежа, соответственно, у ООО «РЭК» была возможность размещать денежные средства на депозитах.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «РЭК» были размещены краткосрочные депозиты в банке на срок до 3-х месяцев на сумму 247,1 млн. руб. Согласно учётной политике ООО «РЭК» и действующему законодательству данный вид депозита является высоколиквидным и отнесён к денежным эквивалентам, сумма отражена в составе строки 1250 бухгалтерского баланса, а также в «Отчёте о движении денежных средств» по строке 4500.

Депозиты, открытые на 31.12.2025г, были полностью погашены до 28.02.2026г.

В «Отчёте о движении денежных средств» денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

VI. О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, повышение волатильности на финансовых и товарных рынках, введение рядом стран пакета санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределённости на будущую деятельность Общества. В настоящее время ООО «РЭК» не имеет внешних обязательств в валюте, расчёты с основным поставщиком, ОАО «МЭТЗ им. В.И.Козлова» (Республика Беларусь) осуществляются в рублях, спрос на продукцию присутствует. Таким образом, хотя вышеуказанные неопределённости и могут повлиять на будущие дивидендные доходы участника, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

К событиям после отчетной даты Общество относит выплату дивидендов по результатам

деятельности Общества за 2023-2025 годы. В соответствии с решением участника Общества в первом квартале 2026 года были начислены к выплате дивиденды в сумме 12,9 млн.рублей.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО "РЭК" на дату составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности является Бобылев Николай Михайлович (участник Общества и директор).

Информация о доходах, выплаченных в виде дивидендов участнику Общества отражена в бухгалтерской отчетности по строке 4322 Отчета о движении денежных средств.

Управленческий персонал ООО «РЭК» включает директора и его заместителей. Вознаграждение основного управленческого персонала в 2025 году (за исключением выплат по итогам 2024 года) составило 13,2 млн. руб. (в т.ч. заработная плата - 10,3 млн.руб, премиальные выплаты – 2,8млн.руб), вышеуказанные выплаты отражены за исключением НДФЛ в сумме 2,5 млн.руб. Взносы, начисленные с выплат основного управленческого персонала составили 2,5 млн.руб.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВАХ

ООО «РЭК» согласно учетной политике и действующему законодательству создает резервы в бухгалтерском учете с целью более объективного отражения состояния активов организации и финансового результата. По состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам (РСД) по покупателям-должникам, которые с высокой вероятностью могут не погасить возникшую задолженность за поставленный товар, сумма РСД на 31.12.2025 – 3 190,8 тыс.руб. (задолженность покупателей, под которую сформирован РСД является просроченной).

В случае признания задолженности безнадежной, она будет списана за счет сформированного резерва. Учетной политикой ООО «РЭК» предусмотрено также создание резервов под обесценение товарно-материальных ценностей и создание резерва на оплату отпусков, которые формируются в бухгалтерском учете. Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 – 7 997,4 тыс.руб., сумма резерва под предстоящие отпуска на 31.12.2025 – 3725,2 тыс.руб.

IX. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля электрооборудованием, обеспечивающем более 90% выручки.

Общество ведёт деятельность в разных регионах РФ, основная выручка от торговой деятельности приходится на следующие регионы: Ростовская область (20%) , Ставропольский край (10%), Краснодарский край и Адыгея (15%), Воронежская область (30%), Волгоградская область (10%), прочие регионы (15%)

X. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭК» за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной деятельности в обозримом будущем. У ООО «РЭК» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2025 году ООО «РЭК» государственной помощи, субсидий не получало.

Руководством ООО «РЭК» разработана политика внутреннего контроля, политика управления рисками, которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей ООО «РЭК». В то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на ООО «РЭК», в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

XI. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЦАХ.

- Приложение 1. Информация о наличии и движении основных средств (1150)
- Приложение 2. Информация о наличии и движении запасов (1210)
- Приложение 3. Информация о дебиторской задолженности (1230)
- Приложение 4. Информация о кредиторской задолженности (1520)
- Приложение 5. Информация об оценочных обязательствах (1540)

Директор ООО «РЭК»



Бобылев Н.М.

Приложение 1

Информация об основных средствах и их движении (1150)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 372	(72)	2 533	(1 291)	-	(416)	-	-	5 882	(1 315)
	За 2024 г.	3 234	(447)	-	(1 337)	458	(675)	1 067	-	2 372	(72)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 372	(72)	-	(893)	-	(357)	-	-	1 122	(72)
	За 2024 г.	3 147	(376)	-	(1 250)	372	(659)	1 067	-	2 372	(72)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87	(71)	-	(87)	87	(16)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 533	(398)	-	(59)	-	-	4 760	(1 243)
	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		фактическ ая (переоцене нная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	2 191	(533)	464	(30)	-	(651)	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	2 191	-	-	(533)	-	-	-	2 191	(533)

Приложение 2

Запасы

Информация о наличии и движении запасов (1210)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	144 785	(3 537)	1 423 022	(1 426 355)	-	(4 461)	X	X	141 452	(7 997)
	За 2024 г.	86 113	(6 185)	1 634 668	(1 575 995)	-	2 648	X	X	144 785	(3 537)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	185	-	1 499	(1 357)	-	-	(176)	-	153	-
	За 2024 г.	84	-	1 564	(1 305)	-	-	(157)	-	185	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	144 600	(3 537)	1 421 513	(1 424 817)	-	(4 461)	3	-	141 300	(7 997)
	За 2024 г.	86 029	(6 185)	1 633 090	(1 574 522)	-	2 648	2	-	144 600	(3 537)

ИНФОРМАЦИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ (1230)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	158 107	(3 339)	104 536	-	(154 655)	-	(30 975)	-	107 817	(3 191)
	За 2024 г.	142 303	(2 208)	156 318	-	(140 293)	-	(13 789)	-	158 107	(3 339)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 082	-	16 651	-	(33 128)	-	-	-	16 605	-
	За 2024 г.	72 179	-	35 630	-	(74 727)	-	-	-	33 082	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118 822	(3 339)	87 081	-	(117 120)	-	(30 975)	-	88 783	(3 191)
	За 2024 г.	63 786	(2 208)	116 920	-	(61 884)	-	(13 719)	-	118 822	(3 339)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 168	-	682	-	(4 404)	-	-	-	2 446	-
	За 2024 г.	3 816	-	3 761	-	(1 409)	-	(70)	-	6 168	-

Кредиторская задолженность (1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и погашено)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	373 819	207 183	-	(340 380)	241 281
	За 2024 г.	223 538	360 366	1	(210 617)	373 819
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	276 109	190 886	-	(276 109)	190 886
	За 2024 г.	98 407	285 434	-	(107 732)	276 109
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 785	14 791	-	(58 809)	19 767
	За 2024 г.	74 046	62 249	-	(72 510)	63 785
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	(1)	1	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	776	-	-	(776)	-
	За 2024 г.	-	776	-	-	776
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 087	-	-	(2 746)	12 340
	За 2024 г.	11 203	8 814	-	(4 930)	15 087
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 956	622	-	-	12 578
	За 2024 г.	11 329	627	-	-	11 956
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 214	266	-	-	1 480
	За 2024 г.	1 053	161	-	-	1 214
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 913	619	-	(1 939)	4 593
	За 2024 г.	3 884	2 305	-	(276)	5 913
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 168	-	-	(25 168)	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	373 819	207 183	-	(340 380)	241 281
	За 2024 г.	223 538	360 366	1	(210 617)	373 819

Информация об оценочных обязательствах (1540)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 456	3 926	3 437	220	3 725
	За 2024 г.	2 959	3 925	3 429	-	3 456
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	2 913	3 168	2 916	220	2 945
	За 2024 г.	2 522	3 330	2 939	-	2 913
оценочное обязательство по взносам, на отпускные	За 2025 г.	543	757	520	-	780
	За 2024 г.	437	595	490	-	543