

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Р-Климат»
Идентификационный номер налогоплательщика	7706739893
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества в 2025 г.:		п.46(а) ФСБУ 4/2023
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	
46.49	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами	

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.	п. 45 ФСБУ 4/2023
--	----------------------

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).	п. 19 ПБУ 1/2008
--	------------------------

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части: • представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений); • изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто); • утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.	п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008
---	-------------------------------------

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: • <i>десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.</i> • <i>пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).</i>	п. 10 (б), 48 (д) ФСБУ 4/2023
--	--

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Валюта	Курс на 31 декабря 2025	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Турецкая лира	18,2377	28,9122	30,4815
Индийская рупия	86,9737	11,8797	10,7735
Тенге	15,4978	19,4860	19,7708

п.22
ПБУ 3/2006

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации и подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие доходы 1 561 480 тыс. руб

2.6. 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты,

то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.	
--	--

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов: - Прочие нематериальные активы (видеоролики, видео презентации, курсы СДО и т.д.) - Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель - Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров - Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных - лицензии и разрешения; На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования. Начисление амортизации объекта нематериальных активов а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; б) с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Начисление амортизации для объектов нематериальных активов производится линейным способом.	ФСБУ 14/2022
---	--------------

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активыобъекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);

ФСБУ 6/2020

- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Группы основных средств, капитальные вложения, ППА раскрываются обособленно в бухгалтерском балансе в случае существенности (подп. (е) п.69 ФСБУ 4/2023)

Лимит стоимости основных средств признается в размере более 100 тыс. руб. за единицу, Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Здания
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Десятая группа (свыше 30 лет)
Сооружения
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Офисное оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 50% от стоимости всех объектов основных средств).

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя

ФСБУ 25/2018

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация

использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору

ФСБУ 25/2018

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.	
---	--

2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:	ПБУ 19/02
--	-----------

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.11. ЗАПАСЫ

2.11.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.	ФСБУ 5/2019
---	-------------

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по:
по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.11.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов. В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.	п.30 ФСБУ 5/2019
---	-----------------------------

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении	п. 5 ПБУ 23/2011
---	-----------------------------

денежных средств признаются: • депозиты до востребования; • депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее; Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается. Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств. По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.	
---	--

2.13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.	
--	--

2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками Резервный капитал не создается.	
--	--

2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.	пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).]	п. 8 ПБУ 15/2008
Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) 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 ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.	п. 19 ФСБУ 4/2023

2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разниах формируется Обществом: на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.	ПБУ 18/02
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.	

2.17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.17.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. 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).	п.3, 6 ПБУ 9/99
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: • организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;	п. 12 ПБУ 9/99

• 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.	
Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.	

2.17.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу	ПБУ 10/99
Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: Частично, и подлежат распределению: - расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).	п.20 ПБУ 10/99

2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: – на оплату предстоящих отпусков; Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по	п. 16 ПБУ 8/2010
--	------------------

состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.	

2.19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (<i>факты</i>) хозяйственной деятельности, который (<i>которые</i>) оказал (<i>оказали</i>) или может (<i>могут</i>) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (<i>которые</i>) имел (<i>имели</i>) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.	п.6 ПБУ 7/98
--	-------------------------

3. Нематериальные активы

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

4. Основные средства

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4.7 Прочая существенная информация о ППА

В качестве арендатора Общество использует офисные и складские помещения, земельные участки, оборудование и транспортные средства для осуществления основной деятельности — Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

п.46
ФСБУ
6/2020

Информация	2025	2024
Факт использования права на упрощенный учет (п.11 ФСБУ) с описанием характера договоров.	Общество применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде) в отношении: 1. Краткосрочной аренды (срок договора менее 12 месяцев). 2. Аренды малоценного	Общество применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде) в отношении: 1. Краткосрочной аренды (срок договора менее 12 месяцев). 2. Аренды малоценного

	имущества (предмет аренды стоимостью не более 300 000 руб.).	имущества (предмет аренды стоимостью не более 300 000 руб.).
Информация о праве пользования активом (как об основном средстве/инвестиционной недвижимости).	Признанные ППА отражены в составе основных средств (группа «Здания», «Сооружения»). Совокупная балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 составляет 2 145 594,90 тыс. руб., накопленная амортизация – 846 271,13 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.	Признанные ППА отражены в составе основных средств (группа «Здания», «Сооружения»). Совокупная балансовая стоимость ППА на 31.12.2024 составляет 1 202 220,58 тыс. руб., накопленная амортизация – 445 269,77 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Ставки дисконтирования: для оценки обязательств по аренде применялись ставки дисконтирования в диапазоне от 10% до 20% годовых, что соответствует средневзвешенной стоимости привлечения заемного финансирования Общества на дату заключения соответствующих договоров.

Переменные арендные платежи: переменные платежи, не зависящие от индекса или ставки (например, коммунальные платежи, пропорциональные площади), признаются в расходах/доходах по мере их начисления и в первоначальную оценку арендного обязательства не включаются.

Затраты на неотделимые улучшения арендованных активов: Затраты на капитальные улучшения, произведенные в арендованных объектах, которые не подлежат компенсации арендодателем, капитализируются в составе основных средств Общества и амортизируются в течение срока полезного использования улучшения или срока аренды (в зависимости от того, какой период короче).

5. Финансовые вложения

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности:

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.2. Иное использование финансовых вложений

6. Запасы

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности:

7.1. Наличие и движение запасов

7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

7. Дебиторская задолженность

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности :

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в Бухгалтерском балансе

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими подходами:

Классификация неоднозначных потоков: денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к потокам от текущих операций.

Пересчет в рубли: величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления платежа. Курсовые разницы отражаются обособленно по строке 4490.

Свернутое представление: денежные потоки отражаются свернуто, если они характеризуют деятельность контрагентов, или являются массовыми потоками с высокой оборачиваемостью и коротким сроком.

По строкам 4119, 4129, отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи

Наименование показателя	За 2025 год.	За 2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.:		
Возврат от поставщиков и прочих контрагентов		5 351 319
Бонусы от поставщиков и прочие поступления		244 973
НДС		244 973
Строка 4129 «Прочие платежи»		
Уплата прочих налогов		10 326
Возвраты покупателям		1 493 744
возвраты по факторингу, выплаты агентам		3 395 189
Выплата премий покупателям		2 144 979
Банковская комиссия		276 643

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31.12.2025

Название вопроса	На 31.12.2025 тыс. руб.
суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	20 982 287
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	Нет
полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые можно привлечь;	Нет
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Нет
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	нет

9. Обязательства

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Обязательства» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности:

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

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

8.3. Оценочные обязательства

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения		п.24 ПБУ 8/2010
На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 289070 тыс. руб. Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2026) 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 365 964 тыс. руб. Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2025) 0 тыс. руб.	
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства, отсутствуют		п.24 ПБУ 8/2010

9.1 Займы и кредиты

9.1.1 Краткосрочные кредиты, тыс. рублей:

Наименование кредитора	Сумма погашения	Сумма выдачи	Остаток задолженности на 31.12.2025
АЛЬФА-БАНК АО	597 000,00	597 000,00	0,00
БАНК ВТБ (ПАО)	5 242 915,79	7 677 628,59	4 534 712,80

Банк ЗЕНИТ, ПАО	4 743 915,79	5 854 915,79	2 078 000,00
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	3 305 422,07	1 420 000,00	0,00
ББР БАНК, АО	1 733 200,00	1 733 200,00	0,00
БКС БАНК АО	0,00	495 000,00	495 000,00
ГАЗПРОМБАНК, АО	1 220 778,37	315 000,00	0,00
ПАО СБЕРБАНК	10 245 708,68	7 415 615,33	365 000,00
СДМ-БАНК (ПАО)	601 906,21	590 000,00	30 000,00
Итого	27 690,85	26 098,36	7 502,71

9.1.2 Проценты по краткосрочным кредитам, тыс. руб.:

Наименование кредитора	Погашено	Начислено	Остаток задолженности на 31.12.2025
АЛЬФА-БАНК АО	56 064,47	56 064,47	0,00
БАНК ВТБ (ПАО)	562 828,88	526 994,77	2 236,30
Банк ЗЕНИТ, ПАО	431 230,30	430 983,23	-247,07
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	298 771,45	284 041,60	0,00
ББР БАНК, АО	102 108,64	102 108,64	0,00
БКС БАНК АО	66 245,96	74 039,84	7 793,88
ГАЗПРОМБАНК, АО	136 240,63	118 728,41	0,00
ПАО СБЕРБАНК	1 071 316,46	1 023 705,18	5 803,50
СДМ-БАНК (ПАО)	26 335,00	26 335,00	0,00
Итого	2 751 141,78	2 643 001,13	15 586,60

9.1.3 Долгосрочные займы, тыс. руб.:

Наименование заимодавца	Погашено	Получено	Остаток задолженности на 31.12.2025
Величко Сергей Борисович	0,00	0,00	30 000,00
Тимошенко Михаил Валерьевич	13 500,00	0,00	16 500,00
Итого	13 500,00	0,00	46 500,00

9.2 Прочие обязательства

9.2.1 Долгосрочные прочие обязательства

Наименование обязательства	На 31.12.2025 года (тыс. руб.)	На 31.12.2024 года (тыс. руб.)
Задолженность по арендным обязательствам	802 584	569 757

10. Условные обязательства и условные активы

10.1 Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года неоконченные судебные споры с участием Общества в качестве Ответчика отсутствуют.

10.2 Условные активы

См. Приложение №2 к Пояснениям.

11. Обеспечения обязательств

11.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

См. Приложение №1 к Пояснениям

п.46 (и)
ФСБУ
4/2023

12. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка, в т.ч.:	66 936 313	69 941 484
Оптовая торговля	66 464 633,6	68 724 312,61
прочие виды деятельности (менее 5%)		
Себестоимость продаж, в т.ч.:	47 614 039,54	49 453 279,23
Оптовая торговля	47 614 039,54	49 453 279,23

13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, формирующие себестоимость продаж:

Статья расходов	За 2025 год, (тыс. руб.)	За 2024 год, (тыс. руб.)
Себестоимость товаров	47 614 039,54	49 453 279,23

Расходы, отраженные в составе коммерческих:

Амортизация	
Обороты за 2024	484 188,51
Обороты за 2025	635 455,07
Аренда оборудования	
Обороты за 2024	35 061,28
Обороты за 2025	5 996,88
Аренда помещения	
Обороты за 2024	265 056,59

Обороты за 2025	220 435,63
Аудиторские услуги	
Обороты за 2024	4 473,54
Обороты за 2025	10 610,93
Бонус трейд маркетинг_БЕ	
Обороты за 2024	0,88
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	
Обороты за 2024	9 405,88
Обороты за 2025	29 935,67
Заработная плата	
Обороты за 2024	5 025 251,30
Обороты за 2025	4 215 663,69
Имущественные налоги	
Обороты за 2024	12 329,28
Обороты за 2025	12 329,28
Командировочные расходы	
Обороты за 2024	78 754,11
Обороты за 2025	77 100,48
Консультационные и иные услуги	
Обороты за 2024	4 160,36
Обороты за 2025	1 239,49
Малоценное оборудование и запасы	
Обороты за 2024	30 499,82
Обороты за 2025	17 685,77
Материальные расходы	
Обороты за 2024	259 090,60
Обороты за 2025	228 347,00
Материальные расходы (ОС стоимостью меньше 100000,00)	
Обороты за 2024	6 529,86
Обороты за 2025	10 349,04
Налоги и сборы	
Обороты за 2024	1 363,06
Обороты за 2025	38,62
Общие издержки обращения	
Обороты за 2024	2 527 977,02
Обороты за 2025	2 660 754,40
Общие издержки обращения (НМА)	
Обороты за 2024	38,70
Обороты за 2025	661,90
Обязательное и добровольное страхование имущества	
Обороты за 2024	21 974,73
Обороты за 2025	25 528,95
Охрана, видеонаблюдение, СКУД	
Обороты за 2024	10 800,28
Обороты за 2025	3 327,43
Представительские расходы	
Обороты за 2024	24 590,89
Обороты за 2025	30 662,22
Прочие расходы	
Обороты за 2024	6 636,27
Обороты за 2025	38 089,55
Расходы на гарантийный ремонт	
Обороты за 2024	165 595,69
Обороты за 2025	204 131,91

Расходы на рекламу (ненормируемые)	
Обороты за 2024	118 818,06
Обороты за 2025	324 561,76
Расходы на рекламу (нормируемые)	
Обороты за 2024	1 062,08
Обороты за 2025	5 824,01
Расходы на ремонт	
Обороты за 2024	6 419,14
Обороты за 2025	187,30
Расходы на сертификацию продукции и услуг	
Обороты за 2024	30 455,63
Обороты за 2025	24 078,88
расходы на товарные знаки	
Обороты за 2024	386,93
Обороты за 2025	1 007,40
Расходы на услуги таможенного брокера	
Обороты за 2024	49 616,29
Обороты за 2025	48 314,20
Расходы по страхованию имущества	
Обороты за 2024	21 794,38
Обороты за 2025	25 196,38
Служебные поездки	
Обороты за 2024	11 509,78
Обороты за 2025	20 336,14
Списание материалов	
Обороты за 2024	39 145,20
Обороты за 2025	88 386,37
Страховые взносы	
Обороты за 2025	1 177 737,62
Суточные сверх лимита	
Обороты за 2024	4 785,75
Обороты за 2025	1 154,06
Транспортные расходы	
Обороты за 2024	2 589 599,06
Обороты за 2025	3 825 541,75
Транспортные расходы (перевозка сотрудников предприятия)	
Обороты за 2024	23 308,12
Обороты за 2025	105,06
Транспортные расходы (услуги по доставке товара покупателям)	
Обороты за 2024	1 886 582,15
Обороты за 2025	1 643 642,32
Услуги комиссионеров	
Обороты за 2024	411 011,14
Обороты за 2025	976 537,11
Услуги по аренде склада	
Обороты за 2024	847,16
Обороты за 2025	627,88
Юридические и информационные услуги	
Обороты за 2024	610,26
Обороты за 2025	72,00

14. Прочие доходы и расходы

14.1 Прочие доходы:

Наименование статьи доходов	2025 год	2024 год
Операции с инструментами финансового рынка		348
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17 555 438	18 445 911
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	8 013	1 750
Возмещение убытков к получению (уплате)	16 445	29 024
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	570	124
Результаты инвентаризации	105 661	166 613
Иная операционная деятельность	123 044	100 134
Курсовые разницы	1 561 481	-
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	332 922	237 946

14.2 Прочие расходы:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Операции с инструментами финансового рынка	121 509	12 315
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	512	7 510
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	37
Иная операционная деятельность	167 601	384 605
Курсовые разницы	-	260 211
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 023	6 137
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	762 684	(385 487)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	18 673 868	20 615 506
Возмещение убытков к получению (уплате)	10 465	16 222

15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Текущий налог на прибыль в 2025 году, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ, составил 221 058 тыс. руб.

15.1 Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов :

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	941 850,03
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	406 251,94
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	407 750,27
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	467 815,31
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	467 080,55
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	18 686,36
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-1 498,33
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода	734,76
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	2 233,09
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-221 057,88
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-218 824,79
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-235 462,51
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-4 671,59
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	723 025,25
	(А) + (5)	

Расчет отложенных налоговых активов

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы	611,35	72 190,92	152,84	18 047,73	611,35	0,00	152,84	0,00
Дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	107,86	0,00	26,97	0,00
Доходные вложения в материальные ценности	0,00	239,43	0,00	59,86	0,00	185,04	0,00	46,26
Доходы будущих периодов	0,00	355 575,90	0,00	88 893,98	0,00	44 987,25	0,00	11 246,81
Курсовые разницы по расчетам в валюте	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	533,17	637,14	133,29	159,28	533,35	523,37	133,34	130,84
Материалы	2 373,33	200,55	593,33	50,14	2 405,86	406,82	601,46	101,71
Нематериальные активы	74,80	26 178,24	18,70	6 544,56	2 298,04	19 616,34	574,51	4 904,09
Основные средства	12 612,75	982 463,40	3 153,19	245 615,85	9 493,26	1 379 274,20	2 373,32	344 818,55
Оценочные обязательства и резервы	333,31	0,00	83,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Расходы будущих периодов	415 924,06	0,00	103 981,02	0,00	55 686,58	0,00	13 921,64	0,00
Товары	18 191,50	0,00	4 547,87	0,00	5 574,88	0,00	1 393,72	0,00
Арендные обязательства	1 173 841,67	0,00	293 460,42	0,00	1 794 550,07	0,00	448 637,52	0,00
Проценты по обязательствам	511,83	193 515,49	127,96	48 378,87	0,00	423 329,17	0,00	105 832,29
Итого	1 625 007,77	1 631 001,08	406 251,94	407 750,27	1 871 261,26	1 868 322,20	467 815,31	467 080,55

16. Иная информация

16.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 2122, 1947 и 1477 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно							п. 60(е) ФСБУ 4/2023																											
В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Багров Владимир Алексеевич Общество имеет территориально обособленные подразделения по месту организации стационарных рабочих мест без выделения на отдельный баланс: <table><tr><th></th><th>Наименование обособленного подразделения</th><th>ИНН</th><th>КПП</th><th>Дата регистрации</th><th>ОКТМО (бывш. ОКАТО)</th><th>Местонахождение</th></tr><tr><td>1</td><td>Обособленное подразделение РРЦ Краснодар</td><td>7706739893</td><td>231145001</td><td>16.04.2012</td><td>3701000</td><td>350056, Краснодарский край, Краснодар г, Индустриальный п, Калининский сельский округ, почтовое отделение №56</td></tr><tr><td>2</td><td>Обособленное подразделение Складской комплекс г. Киржач</td><td>7706739893</td><td>331645002</td><td>06.06.2013</td><td>17630000</td><td>601021, Владимирская обл, Киржачский р-н, Киржач г, Красный Октябрь мкр, Первомайская ул, дом № 1</td></tr><tr><td>3</td><td>Обособленное подразделение "Офис Высотный"</td><td>7706739893</td><td>774345001</td><td>18.02.2014</td><td>45338000</td><td>125493, Москва г, Нарвская ул, дом № 21</td></tr></table>									Наименование обособленного подразделения	ИНН	КПП	Дата регистрации	ОКТМО (бывш. ОКАТО)	Местонахождение	1	Обособленное подразделение РРЦ Краснодар	7706739893	231145001	16.04.2012	3701000	350056, Краснодарский край, Краснодар г, Индустриальный п, Калининский сельский округ, почтовое отделение №56	2	Обособленное подразделение Складской комплекс г. Киржач	7706739893	331645002	06.06.2013	17630000	601021, Владимирская обл, Киржачский р-н, Киржач г, Красный Октябрь мкр, Первомайская ул, дом № 1	3	Обособленное подразделение "Офис Высотный"	7706739893	774345001	18.02.2014	45338000
	Наименование обособленного подразделения	ИНН	КПП	Дата регистрации	ОКТМО (бывш. ОКАТО)	Местонахождение																												
1	Обособленное подразделение РРЦ Краснодар	7706739893	231145001	16.04.2012	3701000	350056, Краснодарский край, Краснодар г, Индустриальный п, Калининский сельский округ, почтовое отделение №56																												
2	Обособленное подразделение Складской комплекс г. Киржач	7706739893	331645002	06.06.2013	17630000	601021, Владимирская обл, Киржачский р-н, Киржач г, Красный Октябрь мкр, Первомайская ул, дом № 1																												
3	Обособленное подразделение "Офис Высотный"	7706739893	774345001	18.02.2014	45338000	125493, Москва г, Нарвская ул, дом № 21																												

4	Обособленное подразделение г.Липецк	7706739893	482645001	01.07.2021	42701000	398035, Липецкая обл, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Я.А. Берзина, д. 9а
5	Обособленное подразделение Дисконт-магазин	7706739893	774345002	01.10.2015	45338000	125493 г. Москва, ул. Авангардная дом 3, помещение I, этаж - подвал, часть павильона 2007
6	Обособленное подразделение РРЦ Владивосток	7706739893	250245001	01.02.2015	05705000	692754, Приморский край, г Артем, ул Солнечная, д. 47
7	Обособленное подразделение РРЦ Екатеринбург	7706739893	668545001	01.06.2016	65701000	620007, Свердловская область, г Екатеринбург, км Сибирский тракт 16, д. 2г
8	Обособленное подразделение РРЦ Иркутск	7706739893	381245001	01.02.2019	25701000	664043, Иркутская обл, Иркутск г, Ракитная ул, дом № 4,6
9	Обособленное подразделение РРЦ Новосибирск	7706739893	543345001	01.01.2017	50640428	630526, Новосибирская обл, р-н Новосибирский, с.Толмачево, о.п. 3307км,19
10	Обособленное подразделение РРЦ Самара	7706739893	635045001	20.02.2019	36618448	Самарская обл, Кинельский муниципальный район, Промышленная зона тер., Заводской пр-д
11	Обособленное подразделение РРЦ Орехово-Зуево	7706739893	503445001	01.02.2023	46757000	142601, Московская область, г.о. Орехово-Зуевский, г Орехово-Зуево, ул Кирова, д. 56

16.2. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025_____	на 31.12.2024_____	на 31.12.2023_____
Уставный	300 000	300 000	300 000

капитал, тыс. руб.			
Чистые активы, тыс. руб.	13 706 050	13 003 491	11 134 943
Соотношение, в %	2,19	2,3	2,69

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 46 раз превышают уставный капитал.

16.4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Сумма выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторам ООО "НАЦИОНАЛЬНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ" за проведение аудита, за отчетный год составляет 1 640 тыс.руб.

п.40 (з)
ФСБУ 4/2023

16.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

п/п	Наименование	ИНН	Руководитель	Участники
1	ООО Р-Климат	7706739893	Багров Владимир Алексеевич	Тимошенко М.В. -50%, Величко С.Б.- 50%
2	ООО "ИЗТТ"	1832058678	Швец Максим Георгиевич	Тимошенко М.В. -45%, Величко С.Б.- 45%, Швец М.Г.- 10%
3	ООО "СИРИУС-инфракрасные технологии отопления"	1838025502	Швец Максим Георгиевич	ООО "ИЗТТ"- 100%
4	ООО "Национальные зарядные системы"	1838026440	Швец Максим Георгиевич	Тимошенко М.В.-55%, Швец М.Г.- 45%
5	ООО "АйПиДжи Сарапул"	1838024700	Швец Максим Георгиевич	Тимошенко М.В. -90%, Швец М.Г. -10%
6	ООО "ИЗТТ-Сарапул"	1838023819	Швец Максим Георгиевич	Тимошенко М.В. -45%, Величко С.Б.- 45%, Швец М.Г.- 10%
7	ООО "АйПиДжи Климат"	3316002169	Васильев Сергей Александрович	Тимошенко М.В. -50%, Величко С.Б.- 50%

п.40 (д)
ФСБУ 4/2023
п.6, 10, 13
ПБУ 11/2008

8	ООО "РТР"	3316003645	Шмаков Сергей Геннадьевич	Тимошенко М.В. -50%, Величко С.Б.- 50%
9	ООО "Движимая Недвижимость"	3316019853	Мустафина Эльвира Селимовна	Тимошенко М.В. -100%
10	ООО "Инсигния Радиаторс"	3316020464	Шмаков Сергей Геннадьевич	Тимошенко М.В. -100%
11	ООО "Роял Бойлер Технолоджи"	3316020471	Зайнуллин Ильдар Ильгизович	ООО "ИЗТТ"- 100%
12	ООО "РК-Электроника"	3316020489	Овчинникова Людмила Владимировна	ООО "Р-Климат" -50%, Овчинникова Л.В. -50%
13	ООО "ДОМОЛИТ"	3316020440	Мустафина Эльвира Селимовна	Тимошенко М.В. -100%
14	ООО "РК-МОНТАЖ"	7706564354	Орлов Андрей Евгеньевич	Тимошенко М.В.-100%
15	ООО "Международная академия овкэс"	7743363350	Бойко Рувим Адамович	Тимошенко М.В. -35%, Величко С.Б. -35%, ООО "Р-Климат" -20%, Кравченко В.С. -10%
16	ООО "СЕВЕРКОН"	7716844657	Нечепасев Юрий Викторович	Тимошенко М.В.- 90%, Швец М.Г.- 10%
17	ООО "ТД ИЗТТ"	1800002094	Рябков Артем Витальевич	ООО "ИЗТТ"- 100%
18	ООО "Экоград-Девелопмент"	3300012010	Васильев Сергей Александрович	Тимошенко М.В. -99%, Ленкова Н.В. -1%
19	ООО «РК-Регион	5007094208	Устинов Максим Викторович	ООО «Р-Климат»-100%
20	ООО «К-Терм»	9706035435	Пушнин Игорь Алексеевич	Пушнин Игорь Алексеевич – 100%
21	ООО «РУСКЛИМАТ-М»		Брыков Евгений Андреевич	ООО «Р-Климат» - 100%
22	Багров В.А.			Единоличный исполнительный орган

- Члены Совета директоров:
 - Тимошенко Михаил Валерьевич
 - Величко Сергей Борисович
 - Забашта Максим Александрович
 - Ульянов Евгений Александрович
- Генеральный директор:

Участниками Общества на 31.12.2024г. являются:

Название юр. лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в тыс.руб.
Тимошенко Михаил Валерьевич	50%	150 000,00
Величко Сергей Борисович	50%	150 000,00
Всего	100%	300 000,00

Под бенефициарными владельцами Общество признает:

- Тимошенко Михаила Валерьевича ИНН 774319119900, зарегистрированного по адресу: г. Москва, пр-д Черепановых, д. 30. Кв. 2.
- Величко Сергея Борисовича ИНН 771311322239, зарегистрированного по адресу: г. Москва, ул. Флотская, д. 14, кв. 44.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции со связанными сторонами раскрыты в приложении 3

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	101745,1	176040,6

п. 11
ПБУ
11/2008

п. 12
ПБУ
11/2008

16.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества возник факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Р-Климат» и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. А именно, 12 января 2026 года произошла реорганизация Общества в виде присоединения к нему ООО «РК-Регион»

п.6 ПБУ 7/98

16.7. ЗНАЧИТЕЛЬНАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ СОБЫТИЙ И УСЛОВИЙ, КОТОРЫЕ МОГУТ ПОРОДИТЬ СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с

п. 20
ПБУ 1/2008

другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Общество на регулярной основе отслеживает изменения действующего законодательства. Продолжающаяся спецоперация, а также введенные санкции в отношении Российской Федерации увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также затруднило доступ к заемному капиталу. Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране. Изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки оказывают влияния на финансовое положение Общества, но данное влияние Общество оценивает как допустимое. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют. Неопределённость в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.	
<i>Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.</i>	

16.8 Информация по сегментам

Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49), выручка по основному виду деятельности составила 66 464 634 тыс. рублей, расходы составили 64 205 694 тыс. рублей, что составляет 97,8% от общего объема выручки Общества. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Дата 31 марта 2026г.

Генеральный директор _____ (Багров В.А.)

Главный бухгалтер _____ (Якушина Е.В.)

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	
		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 - всего	3а 2025 г.	385 906	(237 836)	71 619	-	-	(39 094)	-	-	-	-	-	458 726	(276 926)	
	3а 2024 г.	325 491	(211 427)	68 153	(7 737)	7 231	(33 715)	-	-	-	-	-	385 906	(237 836)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	217 596	(86 257)	38 383	-	-	(30 976)	-	-	-	-	-	257 181	(117 233)	
	3а 2024 г.	159 223	(63 270)	65 604	(7 231)	7 231	(30 218)	-	-	-	-	-	217 596	(86 257)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	79 542	(63 429)	-	-	-	(5 575)	-	-	-	-	-	79 542	(69 005)	
	3а 2024 г.	79 542	(57 444)	-	-	-	(5 985)	-	-	-	-	-	79 542	(63 429)	
Полезные модели	3а 2025 г.	337	(238)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	337	(291)	
	3а 2024 г.	337	(185)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	337	(238)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	337	(238)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	337	(291)	
	3а 2024 г.	337	(185)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	337	(238)	
Промышленные образцы	3а 2025 г.	198	(4)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	198	(46)	
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	(4)	-	-	-	-	-	198	(4)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	198	(4)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	198	(46)	
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	(4)	-	-	-	-	-	198	(4)	
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	7 638	(4 158)	3 143	-	-	(1 254)	-	-	-	-	-	10 780	(5 412)	
	3а 2024 г.	5 908	(3 516)	1 730	-	-	(643)	-	-	-	-	-	7 638	(4 158)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	468	(468)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468	(468)	
	3а 2024 г.	468	(468)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468	(468)	
Другие НМА	3а 2025 г.	160 137	(147 180)	30 093	-	-	(6 769)	-	-	-	-	-	190 230	(153 944)	
	3а 2024 г.	160 023	(144 456)	621	(507)	-	(2 799)	-	-	-	-	-	160 137	(147 180)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	141 627	(139 737)	21 638	-	-	(4 337)	-	-	-	-	-	163 265	(144 070)	
	3а 2024 г.	142 134	(138 824)	-	(507)	-	(988)	-	-	-	-	-	141 627	(139 737)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	178 419	147 968	113 962
в том числе:			
Программы ЭВМ	139 846	131 238	95 851
из них созданные организацией	-	-	-
Полезные модели	46	99	152
из них созданные организацией	-	-	-
Промышленные образцы	152	195	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	5 368	3 479	2 392
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	33 007	12 957	15 567
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	3 381	102	102
в том числе:			
Программы ЭВМ	102	102	102
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	3 280	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	3а 2025 г.	20 544	-	351 190	-	(20 862)	(34 372)	316 500	-
	3а 2024 г.	1 539	-	62 280	-	(350)	(42 925)	20 544	-
в том числе: Полезные модели	3а 2025 г.	42	-	13	-	(13)	-	42	-
	3а 2024 г.	-	-	46	-	(4)	-	42	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	15 268	-	31 981	-	-	(3 143)	44 106	-
	3а 2024 г.	1 360	-	15 637	-	-	(1 730)	15 268	-
Другие НМА	3а 2025 г.	5 234	-	64 732	-	(20 820)	(29 709)	19 438	-
	3а 2024 г.	179	-	5 822	-	(346)	(421)	5 234	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	251 234	-	-	(1 520)	249 714	-
	3а 2024 г.	-	-	40 577	-	-	(40 577)	-	-
Промышленные образцы	3а 2025 г.	-	-	3 230	-	(30)	-	3 200	-
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	27	-	37 220	-	-	(37 248)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 255	-	-	(25 227)	27	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	27	-	36 836	-	-	(36 863)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 055	-	-	(25 027)	27	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	3а 2025 г.	970 694	(504 878)	333 316	(34 136)	31 971	(148 120)	-	-	-	-	-	1 269 875	(621 026)	
	3а 2024 г.	852 483	(402 004)	148 102	(29 891)	16 166	(119 040)	-	-	-	-	-	970 694	(504 878)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	165 122	(56 975)	85 303	-	-	(7 882)	-	-	-	-	-	250 424	(64 856)	
	3а 2024 г.	165 122	(50 644)	-	-	-	(6 331)	-	-	-	-	-	165 122	(56 975)	
Сооружения	3а 2025 г.	12 999	(1 948)	1 019	-	-	(1 779)	-	-	-	-	-	14 018	(3 726)	
	3а 2024 г.	1 801	(947)	11 304	(106)	67	(1 067)	-	-	-	-	-	12 999	(1 948)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	167 820	(80 215)	17 462	(3 614)	2 950	(22 512)	-	-	-	-	-	181 669	(99 777)	
	3а 2024 г.	154 721	(60 946)	22 272	(9 173)	729	(19 998)	-	-	-	-	-	167 820	(80 215)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	262 859	(164 423)	76 978	(12 188)	12 188	(54 491)	-	-	-	-	-	327 650	(206 726)	
	3а 2024 г.	209 734	(119 295)	53 125	-	-	(45 128)	-	-	-	-	-	262 859	(164 423)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	119 508	(46 689)	25 748	(8 401)	7 737	(21 113)	-	-	-	-	-	136 855	(60 065)	
	3а 2024 г.	98 243	(37 159)	30 915	(9 650)	7 033	(16 563)	-	-	-	-	-	119 508	(46 689)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	233 147	(148 179)	126 310	(9 933)	9 097	(39 304)	-	-	-	-	-	349 523	(178 386)	
	3а 2024 г.	214 233	(127 498)	29 876	(10 962)	8 338	(29 018)	-	-	-	-	-	233 147	(148 179)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	9 239	(6 450)	496	-	-	(1 040)	-	-	-	-	-	9 735	(7 490)	
	3а 2024 г.	8 629	(5 515)	610	-	-	(935)	-	-	-	-	-	9 239	(6 450)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	2 388	(2 149)	-	(133)	133	(54)	-	-	-	-	-	2 255	(2 070)	
	3а 2024 г.	2 388	(2 073)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	2 388	(2 149)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	133	(133)	-	(133)	133	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 255	(2 016)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	2 255	(2 070)	
	3а 2024 г.	2 255	(1 939)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	2 255	(2 016)	

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	3а 2025 г.	1 463 997	(580 114)	1 091 469	(200 740)	-	(474 591)	-	-	-	2 354 726	(1 054 705)
	3а 2024 г.	906 229	(284 856)	693 512	(135 743)	49 473	(344 732)	-	-	-	1 463 997	(580 114)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 289 466	(532 515)	1 046 806	(97 153)	-	(406 582)	-	-	-	2 239 118	(939 097)
	3а 2024 г.	906 229	(284 856)	518 980	(135 743)	49 473	(297 132)	-	-	-	1 289 466	(532 515)
Сооружения	3а 2025 г.	174 532	(47 600)	44 663	(103 587)	-	(68 009)	-	-	-	115 608	(115 608)
	3а 2024 г.	-	-	174 532	-	-	(47 600)	-	-	-	174 532	(47 600)

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	1 948 272	1 349 156	1 071 384
в том числе:			
Здания	1 485 589	865 098	735 850
Сооружения	10 292	137 983	854
Машины и оборудование (кроме офисного)	81 891	87 605	93 776
Офисное оборудование	120 141	97 653	89 656
Транспортные средства	76 790	72 820	61 084
Производственный и хозяйственный инвентарь	171 138	84 968	86 735
Другие виды основных средств	2 431	3 029	3 430
Неамортизируемые основные средства - всего	783	783	783
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 Офисное оборудование	783	783	783
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	3а 2025 г.	12 528	-	1 237 124	-	(44 830)	(1 192 885)	11 936	-
	3а 2024 г.	21 491	-	734 864	-	(33 537)	(710 289)	12 528	-
в том числе:	3а 2025 г.	6 219	-	251 200	-	(26 568)	(223 292)	7 559	-
	3а 2024 г.	15 973	-	42 801	-	(19 686)	(32 869)	6 219	-
Строительные материалы	3а 2025 г.	-	-	54	-	(54)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроприводы SHUFT стандартные	3а 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРОИЗВОДСТВО	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	6	-
(2022) Серия Olympus Edge (R32)	3а 2025 г.	6	-	25	-	(24)	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	6	-
Шкафы коллекторные	3а 2025 г.	-	-	1 121	-	-	(1 121)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фанкойлы кассетные двухтрубные Electrolux	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
Клапаны и гибкие подводки	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
Электроприводы 20 Нм реверсивные	3а 2025 г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	-	23	-
(2022) AC ELECTRIC (R410a)	3а 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	14	-
Распродажа	3а 2025 г.	332	-	160	-	(332)	(160)	-	-
	3а 2024 г.	332	-	-	-	-	-	332	-
Канальные фанкойлы средненапорные с пленумом и фильтром	3а 2025 г.	-	-	98	-	(98)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
FREE MATCH R32 DC/EU Инверторные Внешние блоки мульти сплит-системы	3а 2025 г.	53	-	52	-	(83)	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	53	-	-	-	53	-
AURUS	3а 2025 г.	-	-	293	-	(293)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Super	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
2025	3а 2025 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Серия Professional Standard (с новым пультом)	3а 2025 г.	1 220	-	-	-	(1 220)	-	-	-
	3а 2024 г.	49	-	1 171	-	-	-	1 220	-
(2025) Серия Nebula (R290)	3а 2025 г.	-	-	31	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	503	-	945	-	(481)	(173)	795	-

	3а 2024 г.	170	-	610	-	(277)	-	503	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	186	-	(186)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	33 107	-	-	(33 107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	23 783	-	(870)	(22 913)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	2 613	-	14 676	-	(14 090)	(116)	3 084	-
	3а 2024 г.	4 222	-	9 573	-	(11 182)	-	2 613	-
Услуги	3а 2025 г.	128	-	-	-	(128)	-	-	-
	3а 2024 г.	128	-	-	-	-	-	128	-
FREE MATCH R32 DC/EU Инверторные Внутренние блоки сплит-системы, кассетного типа	3а 2025 г.	-	-	13	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(2021) Серия Universal III (R410a) Универсальные внешние блоки	3а 2025 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
	3а 2024 г.	-	-	166	-	-	-	166	-
Серия HAORI (N4*VRG) R32	3а 2025 г.	41	-	-	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	-	-	41	-	-	-	41	-
Медные фитинги и рефнеты	3а 2025 г.	1	-	10	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	(9)	-	1	-
SHUFT VENTOFLEX	3а 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
BALLU	3а 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	66	-	(66)	-	-	-
(2025) Серия Lagoon (R32)	3а 2025 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобили	3а 2025 г.	-	-	13 777	-	-	(13 777)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 915	-	-	(30 915)	-	-
Серия W2-LN в мини корпусе (с кронштейном)	3а 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
(2022) Серия SFTH (R410a)	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	7	-
Смесительные узлы для водяных завес	3а 2025 г.	62	-	-	-	(51)	-	11	-
	3а 2024 г.	21	-	41	-	-	-	62	-
Дестратификаторы BDS	3а 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	-	-	-	-	35	-
(2021) Серия Universal III (R410a) Внутренние блоки напольно-потолочного типа	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	12	-
Частотные регуляторы ESQ	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
Внутренние настенные блоки STEP FREE	3а 2025 г.	-	-	40	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(2024) Серия BERG (R410a)	3а 2025 г.	-	-	12	-	(12)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Актуальные	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	6	-
Стеклянные	3а 2025 г.	26	-	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	-	-	26	-
Краны шаровые латунные (сети)	3а 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	-	-	26	-
FREE MATCH R32 DC/EU Инверторные Внутренние блоки сплит-системы, канального типа	3а 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	-	13	-
(2021) Серия Universal III (R410a) Внутренние блоки кассетного типа	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	-	-	25	-	-	-	25	-
Monoline	3а 2025 г.	76	-	-	-	(76)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76	-	-	-	76	-
Диффузоры пластиковые DVK-S	3а 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Серия Professional Standard 2	3а 2025 г.	216	-	-	-	(216)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	216	-	-	-	216	-
Ленты специальные	3а 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стандартные электроприводы с возвратной пружиной	3а 2025 г.	-	-	12	-	(12)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(2024) Серия Nebula	3а 2025 г.	-	-	32	-	-	-	32	-

(R290/R410a)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Канцелярские товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	3а 2025 г.	6	-	43	-	(48)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	462	-	(456)	-	6	-
Компьютерная техника	3а 2025 г.	416	-	166	-	(582)	-	-	-
	3а 2024 г.	416	-	-	-	-	-	416	-
Аксессуары	3а 2025 г.	51	-	-	-	(42)	-	9	-
	3а 2024 г.	15	-	50	-	(13)	-	51	-
(2023) Unitary PRO 4 DC инверторные внутренние кассетные (R32)	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	(22)	-	4	-
Специальное исполнение	3а 2025 г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	-	-	84	-
FREE MATCH R32 DC/EU Инверторные Внутренние блоки, настенного типа Platinum Evolution	3а 2025 г.	16	-	11	-	(16)	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	16	-	-	-	16	-
Пром. водяные	3а 2025 г.	70	-	40	-	(110)	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	38	-	-	-	70	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	921 140	-	-	(921 140)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	449 061	-	-	(449 061)	-	-
Фитинги для внутренней канализации Политэк	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-
Кассетные блоки COMPACT RM**MUT (DI + SDI) R32	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20	-	(20)	-	-	-
PIANOFORTE 500	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	72	-	(72)	-	-	-
(2023) Discovery DC inverter (R32)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	(13)	-	-	-
Блок внутренний MMU	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	93	-	(93)	-	-	-
Аксессуары встраиваемые	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	(31)	-	-	-
Фанкойлы кассетный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-
(2023) Серия Air Gate 2 Black Super DC (R32)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27	-	(27)	-	-	-
DII	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-
(2023) Unitary PRO 4 DC инверторные универсальные внешние (R32)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	(31)	-	-	-
(2024) Серия Loft (R32)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	287	-	(287)	-	-	-
(2023) Серия Milano (R410a)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-
Радиаторы PIANOFORTE NEW	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-
(2023) ECO Smart DC Inverter (R32)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	46	-	(46)	-	-	-
Внутренние настенные блоки MMK	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174 532	-	(174 532)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	599	-	62 541	-	-	(61 571)	1 568	-
	3а 2024 г.	8 120	-	53 884	-	-	(61 406)	599	-
в том числе: WiFi сеть доступа строение 11 Нарвская 21	3а 2025 г.	-	-	66	-	-	(66)	-	-
	3а 2024 г.	4 183	-	660	-	-	(4 844)	-	-
Тепловая система (24 тепловые завесы на 12 воротах) г.Киржач	3а 2025 г.	-	-	4 685	-	-	(4 685)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WIFI-сеть 27 - по адресу Воронеж. обл., Рамонский р-н, Айдаровское с/пос., тер-я Промыш. зона 2,2 стр. 1	3а 2025 г.	392	-	1 682	-	-	(2 074)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	392	-	-	-	392	-

Оборудование линий АПС (автоматиз.пожар.сигнализац ия склад по Нарвской 21)	3а 2025 г.	206	-	-	-	-	(206)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	206	-	-	-	206	-
Помещение (раздевалка) из сэндвич-панелей по адресу: г.Артем, ул.Солнечная, д. 47	3а 2025 г.	-	-	735	-	-	(735)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ Canon	3а 2025 г.	-	-	410	-	-	(410)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения 125 видеокамер РРЦ Воронеж	3а 2025 г.	-	-	6 036	-	-	(6 036)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Среднегрузочные полочные стеллажи серии РП50 Воронеж	3а 2025 г.	-	-	2 267	-	-	(2 267)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система хранения (стеллаж для СЦ)	3а 2025 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система наружного освещения (зона отдыха)	3а 2025 г.	-	-	651	-	-	(651)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система наружного освещения (въезд на склад и офис)	3а 2025 г.	-	-	369	-	-	(369)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции по адресу: г.Артем, ул.Солнечная, д.47	3а 2025 г.	-	-	370	-	-	(370)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Термоупаковочная машина 2	3а 2025 г.	-	-	499	-	-	(499)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WiFi сеть на 6 точек доступа офис по Нарвской 21 (5 этаж)	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования (Нарвская 21, стр11, антресоль 2 и 3 этажи)	3а 2025 г.	-	-	1 150	-	-	(1 150)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Двухместная акустическая кабина LWOP (переговорная)	3а 2025 г.	-	-	4 137	-	-	(4 137)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции (корп.2, этаж1)	3а 2025 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система оповещения ОС и пожарной сигнализации АПС (пристройка Нарвская,21)	3а 2025 г.	-	-	250	-	-	(250)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Cadillac Escalade VIN 1GYS48KL4PR438619 O700KX199	3а 2025 г.	-	-	11 819	-	-	(11 819)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (по Нарвской, 21, корпа.2, 5 этаж)	3а 2025 г.	-	-	585	-	-	(585)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Принтер этикеток ZEBRA ZT411 с WiFi радиомодулем (Киржач 1)	3а 2025 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Принтер этикеток ZEBRA ZT411 с WiFi радиомодулем (Киржач 2)	3а 2025 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WiFi сеть на 31 точку доступа г.Самара .п.Лопатино,территория Промпарка.31/3	3а 2025 г.	-	-	3 520	-	-	(3 520)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Растение (дерево липа европейская по Нарвской 21)	3а 2025 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (по Нарвской, 21, корпа.11, антресоль)	3а 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WiFi сеть доступа строение 11 Нарвская 21, антресоль,сервис	3а 2025 г.	-	-	468	-	-	(468)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль фургон промышленный Валдай 8 VIN XZV3010FAR0002757 P304MO977	3а 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная система парковки "АП-ПРО Бизнес" (Нарвская,21, служ.въезд)	3а 2025 г.	-	-	1 270	-	-	-	1 270	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WiFi сеть для офиса по Нарвской 21 (2 корп., 5 этаж)	3а 2025 г.	-	-	1 390	-	-	(1 390)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Система вентиляции и кондиционирования по Нарвской, 21 (корп.2, 4 этаж)	3а 2025 г.	-	-	2 340	-	-	(2 340)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования по Нарвской, 21 (корп.2, 5 этаж)	3а 2025 г.	-	-	1 343	-	-	(1 343)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации (АПС) Нарвская, 21, офис, 5 эт.	3а 2025 г.	-	-	41	-	-	(41)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор BR-G620-48-32G-R V2 (1)	3а 2025 г.	-	-	1 519	-	-	(1 519)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор BR-G620-48-32G-R V2 (2)	3а 2025 г.	-	-	1 519	-	-	(1 519)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (по Нарвской, 21, корп.2, 4 этаж)	3а 2025 г.	-	-	441	-	-	(441)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Самара склад Лопатино)	3а 2025 г.	-	-	6 024	-	-	(6 024)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд №17 АУРУС	3а 2025 г.	-	-	377	-	-	(377)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд №18 BALLU	3а 2025 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд №34-39 BALLU	3а 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система беспроводной связи Wi-Fi (офис, корп.2, 4 этаж)	3а 2025 г.	-	-	1 928	-	-	(1 928)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор 1xDS-6620B	3а 2025 г.	-	-	805	-	-	(805)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бренд-зона AURUS Экспострой (3.84м) 2025	3а 2025 г.	-	-	326	-	-	(326)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепловой узел (Нарвская 21, корп.4)	3а 2025 г.	-	-	544	-	-	(544)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомат.рабочее место (АРМ) для систем пожарной и охранной сигнализации по Нарвской 21	3а 2025 г.	-	-	211	-	-	(211)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (по Нарвской, 21, корп.2, 3 этаж)	3а 2025 г.	-	-	298	-	-	-	298	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции по Нарвской, 21 (стр.11, 3 этаж)	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Секционные противопожарные ворота с калиткой	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
Цифровой фотоаппарат Сапоп	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
WiFi сеть на 27 точек доступа офис по Нарвской 21	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	96	-	-	(96)	-	-
Система вентиляции и кондиционирования (склад на Нарвской 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 979	-	3 255	-	-	(5 234)	-	-
Система видеонаблюдения по складу (строение 11 Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 819	-	340	-	-	(2 159)	-	-
Принтер этикеток TSC MH241T/MH241P с WiFi модулем	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	243	-	-	(243)	-	-
WiFi сеть на 8 точек доступа офис по Нарвской 21 (на 3А)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	34	-	1 154	-	-	(1 189)	-	-
Шлагбаум (Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	105	-	125	-	-	(230)	-	-
Система хранения данных Infortrend	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 465	-	-	(2 465)	-	-
Фронтальные паллетные стеллажи на базе рамы РП 110	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 524	-	-	(18 524)	-	-
Коммутатор Nexus 9396PX	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
Коммутатор Nexus 3060	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-

Система видеонаблюдения по складу (Иркутск)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
Система Хранения Данных Synology Expansion	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	424	-	-	(424)	-	-
Система видеонаблюдения 66 камер РРЦ Екатеринбург	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 465	-	-	(1 465)	-	-
Система освещения Иркутск	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	358	-	-	(358)	-	-
Офисная перегородка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
Комплект стеллажной системы г.Екатеринбург	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 350	-	-	(2 350)	-	-
Стеллажная система (Иркутск) г.Иркутск, ул Ракитная д.4.к.6 (848 паллетомест)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	791	-	-	(791)	-	-
Противопожарная дверь 1 (Оофис 5 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Противопожарная дверь 2 (Оофис 4 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
Противопожарная дверь 3 (Оофис 4 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Противопожарная дверь 4 (Оофис 3а этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Противопожарная дверь 5 (Оофис 3 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Противопожарная дверь 6 (Оофис 2 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
Противопожарная дверь 7 (Оофис 2а этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
WiFi сеть доступа офис по Нарвской 21 (помещ.СБ 2 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
Система кондиционирования (Нарвской 21, 6 этаж по догов. №31)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 221	-	-	(1 221)	-	-
Система видеонаблюдения 5 видеокамер (РРЦ Самара)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
Принтер этикеток TSC MH241T/MH241P с WiFi модулем (Екатеринбург)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
Система пожарной сигнализации (в офисе Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	673	-	-	(673)	-	-
Система видеонаблюдения офис (6 эт., Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
Двухпроходной турникет (3-й этаж стр.11 Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
Шлагбаум (Нарвская 21 со стороны склада)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
Площадка производственная с покрытиями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	930	-	-	(930)	-	-
Забор "МЕТ" (по ул.Нарвская)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 460	-	-	(1 460)	-	-
Ворота распашные (въезд на склад)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	177	-	-	(177)	-	-
Металлоконструкция для закрытия труб	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	464	-	-	(464)	-	-
Забор металлический (между Нарвской 21 и Нарвской23)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
Видеонаблюдение около въезда на склад(со стороны Нарвская, 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
Система видеонаблюдения 5 видеокамер (ФРЦ Киржач сервисный центр)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
Система кондиционирования (офис.помещение г.Артем, ул.Солнечная,47)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
Принтер этикеток TSC MH241T/MH241P с WiFi	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

мгпз411/мгпз41Г с WiFi модулем (Краснодар)	3а 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
Система АПС и СОУЭ в помещениях 1-ого этажа г.Лакинск	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 325	-	-	(2 325)	-	-
Принтер этикеток TSC МН241Т/МН241Р с WiFi модулем 1 г.Киржач	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Принтер этикеток TSC МН241Т/МН241Р с WiFi модулем 2 г.Киржач	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Принтер этикеток TSC МН241Т/МН241Р с WiFi модулем 3 г.Киржач	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Система обогрева ворот склада (Иркутск)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
система кондиционирования (офис учеб.центр Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	252	-	-	(252)	-	-
система кондиционирования (офис пристройка Нарвская 21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 187	-	-	(1 187)	-	-
WiFi сеть на 4 точки доступа г.Киржач , ул.Первомайская,19 (Сервисный центр)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
Цифровой фотоаппарат Sony Alpha	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	838	-	-	(838)	-	-
кондиционер (офис, пристройка)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
Система видеонаблюдения г.Лакинск, ул.Набережная, д.2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 916	-	-	(5 916)	-	-
Паллетоупаковщик DAKON STANDART 1625 с рампой	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
Стойка системы оповещения и управления эвакуации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
Термоупаковочная машина	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	286	-	-	(286)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	72 191	-	13 112	-	(85 303)	-	-	-
	3а 2024 г.	43 636	-	28 555	-	-	-	72 191	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	72 191	-	13 112	-	(85 303)	-	-	-
	3а 2024 г.	43 636	-	28 555	-	-	-	72 191	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	151 711	-	6 050	(44 645)	-	-	-	-	113 117	-
	3а 2024 г.	347 714	-	4 000	(197 062)	-	-	-	-	151 711	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	102 546	-	6 050	-	-	-	-	-	108 596	-
	3а 2024 г.	102 546	-	-	-	-	-	-	-	102 546	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	49 166	-	-	(44 645)	-	-	-	-	4 521	-
	3а 2024 г.	237 600	-	4 000	(197 062)	-	-	-	-	44 538	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	151 711	-	6 050	(44 645)	-	-	-	-	113 117	-
	3а 2024 г.	347 714	-	4 000	(197 062)	-	-	-	-	151 711	-

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	3а 2025 г.	19 312 827	(18 213)	50 204 972	(52 118 904)	5 734	6 895	X	X	17 398 895	(5 584)
	3а 2024 г.	13 414 870	(7 838)	58 580 196	(52 682 239)	2 229	(12 603)	X	X	19 312 827	(18 213)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	72 550	(21)	352 337	(382 146)	20	(7)	27 969	-	70 710	(9)
	3а 2024 г.	34 819	(102)	350 826	(376 865)	153	(72)	63 771	-	72 550	(21)
Товары	3а 2025 г.	17 878 701	(18 191)	45 514 162	(47 911 216)	5 714	6 902	(27 969)	-	15 453 678	(5 575)
	3а 2024 г.	12 713 925	(7 736)	54 944 321	(49 715 775)	2 076	(12 531)	(63 771)	-	17 878 701	(18 191)
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 361 576	-	4 338 472	(3 825 542)	0	-	-	-	1 874 506	-
	3а 2024 г.	666 126	-	3 285 049	(2 589 599)	-	-	-	-	1 361 576	-

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	1 040 285	524 370	247 798
в том числе: Товары	1 040 285	524 370	247 798
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	
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 066 900	-	10 511 168	566	(9 936 914)	(19 612)	-	-	13 618 719	-
	За 2024 г.	9 093 714	-	10 489 772	570	(6 461 179)	(23 055)	-	-	13 066 900	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 775 652	-	3 075 782	-	(4 180 399)	(14 084)	-	-	3 656 950	-
	За 2024 г.	3 220 881	-	4 519 311	-	(2 952 881)	(11 660)	-	-	4 775 652	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 592 139	-	7 235 978	-	(5 027 384)	(4 137)	-	-	8 796 596	-
	За 2024 г.	4 739 101	-	5 349 635	-	(3 486 366)	(10 231)	-	-	6 592 139	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	656 494	-	72 822	-	(94 270)	(1 272)	-	-	633 774	-
	За 2024 г.	388 590	-	268 114	-	(20)	-	-	-	656 494	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18	-	8	-	(18)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	131 921	-	122 103	566	(43 644)	(119)	-	-	210 828	-
	За 2024 г.	42 875	-	106 603	570	(16 963)	(1 163)	-	-	131 921	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	200 494	-	301	-	(191 134)	-	-	-	9 661	-
	За 2024 г.	10 921	-	190 002	-	(429)	-	-	-	200 494	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	701 666	-	-	-	(395 375)	-	-	-	306 291	-
	За 2024 г.	651 008	-	50 657	-	-	-	-	-	701 666	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	822	-	132	-	(822)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	822	-	-	-	-	-	-	-	822	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	206	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87	-	120	-	-	-	-	-	206	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 080	-	1 892	-	(3 634)	-	-	-	2 338	-
	За 2024 г.	1 172	-	3 959	-	(1 051)	-	-	-	4 080	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6 118	-	574	-	(30)	-	-	-	6 662	-
	За 2024 г.	9 175	-	412	-	(3 469)	-	-	-	6 118	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	1 182	-	1 576	-	-	-	-	-	2 758	-
	За 2024 г.	240	-	942	-	-	-	-	-	1 182	-
Итого	За 2025 г.	13 066 900	-	10 511 168	566	(9 936 914)	(19 612)	-	X	13 618 719	-
	За 2024 г.	9 093 714	-	10 489 772	570	(6 461 179)	(23 055)	-	X	13 066 900	-

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	12 369 868	12 369 868	11 433 418	11 433 418	7 903 735	7 903 735
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 814 038	3 814 038	4 964 946	4 964 946	3 268 644	3 268 644
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 549 850	8 549 850	6 462 350	6 462 350	4 630 404	4 630 404
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 980	5 980	6 121	6 121	4 686	4 686

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	629 757	642 864	-	(423 537)	-	-	849 084
	3а 2024 г.	497 820	275 671	-	(143 734)	-	-	629 757
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	569 757	642 864	-	(410 037)	-	-	802 584
	3а 2024 г.	437 820	275 671	-	(143 734)	-	-	569 757
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	60 000	-	-	(13 500)	-	-	46 500
	3а 2024 г.	60 000	-	-	-	-	-	60 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 975 509	11 304 256	7 572	(12 358 380)	(24 280)	-	19 903 621
	3а 2024 г.	12 689 781	17 134 264	5 398	(8 755 079)	(69 699)	-	20 975 509
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 318 547	9 526 846	1 211	(8 250 733)	(18 550)	-	9 577 320
	3а 2024 г.	7 546 393	8 253 505	670	(7 414 201)	(67 820)	-	8 318 547
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	796 959	484 636	-	(712 265)	(3 549)	-	565 782
	3а 2024 г.	690 156	755 621	-	(647 136)	(1 682)	-	796 959
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 049	56 723	45	(29)	-	-	59 789
	3а 2024 г.	235	3 026	-	(6 168)	-	-	3 049
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	377	55	-	(377)	-	-	55
	3а 2024 г.	78	357	20	40	(118)	-	377
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	786 003	43 167	6 279	(316 184)	(2 180)	-	517 085
	3а 2024 г.	657 807	263 954	4 708	(140 007)	(79)	-	786 003
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	411 401	243 822	-	(50 063)	-	-	605 161
	3а 2024 г.	219 060	245 185	-	(52 844)	-	-	411 401
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	10 394 489	-	-	(2 891 776)	-	-	7 502 713
	3а 2024 г.	2 939 899	7 454 591	-	-	-	-	10 394 489
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	126 779	-	-	(111 192)	-	-	15 587
	3а 2024 г.	27 102	99 677	-	-	-	-	126 779
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	19 138	4 884	-	(16 039)	-	-	7 983
	3а 2024 г.	31 678	16 382	-	(28 921)	-	-	19 138
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23 591	943 855	-	-	-	-	968 314
	3а 2024 г.	489 034	-	-	(465 483)	-	-	23 591
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	93 108	-	-	(9 581)	-	-	83 528
	3а 2024 г.	51 385	41 837	-	(113)	-	-	93 108
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	141	268	38	(141)	-	-	306
	3а 2024 г.	139	128	-	(127)	-	-	141
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1

прочим операциям	За 2024 г.	120	-	-	(120)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	21 605 266	11 947 120	7 572	(12 781 917)	(24 280)	X	20 752 705
	За 2024 г.	13 187 601	17 409 935	5 398	(8 898 813)	(69 699)	X	21 605 266

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	10 255 316	9 270 351	8 372 742
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 577 320	8 318 547	7 546 393
Расчеты с покупателями и заказчиками	677 995	951 803	826 349

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	365 964	372 652	354 045	95 501	289 070
	За 2024 г.	220 750	408 808	263 404	189	365 964
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	365 964	372 652	354 045	95 501	289 070
	За 2024 г.	220 750	408 808	263 404	189	365 964

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	60 000	60 000	-
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	60 000	60 000	-
Выданные - всего	3 141 764	2 766 613	3 320 597
в том числе:			
АйПиДжи Клима, ООО	1 402 142	1 667 925	548 259
РТР ООО	772 500	597 115	1 495 077
ЦЕНТР ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ, ООО	632 191	221 824	172 899
АЙПИДЖИ САРАПУЛ ООО	203 750	203 750	1 029 362
АЙ.ЭР.ЭМ.СИ. ООО	74 000	76 000	75 000
СамараТрансАвто-2000, ООО	24 095	-	-
Паремузова Витана Бениаминовна, ИП	7 204	-	-
Аэробус, ООО	7 187	-	-
АВИАТОР ООО ЛК	5 139	-	-
Прочее за УК РУСКАПИТАЛ, ООО	13 556	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 003 423	49 816 274
Затраты на оплату труда	4 214 297	3 988 211
Отчисления на социальные нужды	1 177 738	1 036 868
Амортизация	661 777	497 476
Прочие затраты	10 661 390	8 979 631
Итого по элементам	64 718 624	64 318 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(512 931)	(695 450)
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 205 694	63 623 009

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Поручитель - ООО "Р-Климат"

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства Тыс. руб.	Фактически сумма на 01.01.2026 (тыс руб.)	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО Банк ВТБ	ООО "Ай.Эр.Эм.Си"	200 000,00	0,00	07.08.2024	14.12.2031	Генеральное соглашение о выдаче БГ №ГСГ24/MSHD/5688 от 07.08.2024
Альфа Банк ПАО	ООО "Ай.Эр.Эм.Си"	500 000,00	74 000,00	28.06.2023	28.06.2026	Договор о предоставлении гарантий №0BKW4R от 28.06.2023
ПАО Банк ВТБ	ООО "ЦИС"	500 000,00	301 370,59	24.12.2024	14.12.2031	Генеральное соглашение о выдаче БГ № ГСГ24/MSHD/5691 от 24.12.2025
ПАО Банк ВТБ	ООО "ЦИС"		0,00	23.12.2025	16.05.2033	Генеральное соглашение о выдаче БГ №ГСГ25/MSHD/7890 от 23.12.2025
ПАО Банк ВТБ	ООО "ЦИС"		11 807,25	27.05.2021	15.06.2030	Генеральное соглашение о выдаче БГ № ГСГ23/MSHD/4447 от 17.10.2023
ПАО Банк Зенит	ООО "ЦИС"	150 000,00	0,00	18.09.2023	14.09.2031	Договор об условиях предоставления банковских гарантий РС/40597-2023 от 18.09.23
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	ООО "ЦИС"	400 000,00	319 013,00	04.06.2025	02.08.2034	Генеральное соглашение об общих условиях выдачи БГ №GR7700-0057-25 от 04.06.2025
ПАО Банк Зенит	ООО "Роял Термо РУС"	500 000,00	200 000,00	07.02.2025	01.11.2030	ДОГОВОР ОБ ОТКРЫТИИ КРЕДИТНОЙ ЛИНИИ 1/1/209178 от 07.02.2025
ПАО Банк Зенит	ООО "Роял Термо РУС"			26.06.2025	26.06.2031	ДОГОВОР ОБ ОТКРЫТИИ КРЕДИТНОЙ ЛИНИИ 2/1/209178 от 26.06.2026

ПАО Банк ВТБ	ООО "Роял Термо РУС"	572 500,00	572 500,00	13.03.2023	03.04.2031	Генеральное соглашение о выдаче гарантий СОГ-IGR23/MSHD/8973 от 13.03.2023
ПАО Банк ВТБ	ООО "АйПиДжи Клима"	825 000,00	825 000,00	09.06.2023	06.06.2030	Кредитное соглашение №05688/МР от 09.06.2023
ПАО Банк ВТБ	ООО "АйПиДжи Клима"	577 142,00	577 142,00	01.03.2024	27.02.2034	Кредитное соглашение № СНЛ/000024-031181 от 01.03.2024
ПАО Банк ВТБ	ООО "Индастриал Платформ Групп Сарапул"	203 749,77	203 749,77	22.02.2023	19.02.2033	Кредитное соглашение №05536/МР от 22.02.23

Поручительства выданные за обязательства ООО "Р-Климат"

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование поручителя	Сумма поручительства, ТЫС. руб.		Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО Банк ВТБ	Величко Сергей Борисович	6 000 000,00		29.07.2025	28.07.2031	Кредитное соглашение № СВЛ/000025-225536 от 03.07.2025
ПАО Банк ВТБ	Тимошенко Михаил Валерьевич			29.07.2025	28.07.2031	Кредитное соглашение № СВЛ/000025-225536 от 03.07.2025
ПАО Банк ВТБ	Величко Сергей Борисович			29.07.2025	02.04.2032	Соглашение о порядке заключения кредитных сделок №СБО/000025-330929 от 04.07.25
ПАО Банк ВТБ	Тимошенко Михаил Валерьевич			29.07.2025	02.04.2032	Соглашение о порядке заключения кредитных сделок №СБО/000025-330929 от 04.07.25
ПАО Банк ВТБ	Величко Сергей Борисович			29.07.2025	01.04.2032	Кредитное соглашение № СВЛ/000025-332568 от 03.07.25
ПАО Банк ВТБ	Тимошенко Михаил Валерьевич			29.07.2025	01.04.2032	Кредитное соглашение № СВЛ/000025-332568 от 03.07.25
ПАО Банк ВТБ	Величко Сергей Борисович			28.10.2025	27.07.2032	Соглашение о порядке заключения кредитных сделок №СБО/000025-526688 от 17.09.25

ПАО Банк ВТБ	Тимошенко Михаил Валерьевич			28.10.2025	27.07.2032	Соглашение о порядке заключения кредитных сделок №СБО/000025-526688 от 17.09.25
ПАО Сбербанк	Тимошенко Михаил Валерьевич	11 000 000,00		06.03.2025	19.02.2031	Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 380D016AZ от 19.02.25
ПАО Сбербанк	Величко Сергей Борисович			20.02.2025	19.02.2031	Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 380D016AZ от 19.02.25
СДМ Банк	Величко Сергей Борисович	885 000,00 (60 000 000,00 CNY)		08.04.2024	08.04.2029	Кредитный договор № 24-07401 от 08.04.2024
СДМ Банк	Величко Сергей Борисович			08.04.2024	08.04.2029	Кредитный договор № 24-10302 от 08.04.2024
СДМ Банк	Величко Сергей Борисович			10.06.2024	08.04.2029	Кредитный договор № 24-15903 от 10.06.2024
СДМ Банк	Величко Сергей Борисович			18.11.2025	18.11.2030	Кредитный договор № 25-33504 от 18.11.2025
БКС Банк АО	Величко Сергей Борисович	500 000,00 руб. (40 000 000,00 CNY)		11.03.2024	10.03.2030	Соглашение о кредитовании № ВКЛ БО-10/24 от 11.03.2024
БКС Банк АО	Тимошенко Михаил Валерьевич			11.03.2024	10.03.2030	Соглашение о кредитовании № ВКЛ БО-10/24 от 11.03.2024
БКС Банк АО	Величко Сергей Борисович			11.03.2024	10.03.2030	Соглашение о кредитовании № ВКЛ БО-11/24 от 11.03.2024
БКС Банк АО	Тимошенко Михаил Валерьевич			11.03.2024	10.03.2030	Соглашение о кредитовании № ВКЛ БО-11/24 от 11.03.2024
Газпромбанк АО	Величко Сергей Борисович	500 000,00 Р		18.10.2024	15.10.2030	Договор о выдаче банковских гарантий № НН04040/24 от 18.10.2024

Газпромбанк АО	Величко Сергей Борисович	1 500 000,00		12.02.2024	06.03.2032	Кредитное соглашение об открытии безусловно отзывной кредитной линии № 2824-0007-КЛ от 12.02.2024
Газпромбанк АО	Тимошенко Михаил Валерьевич			12.02.2024	06.03.2032	Кредитное соглашение об открытии безусловно отзывной кредитной линии № 2824-0007-КЛ от 12.02.2024
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	Величко Сергей Борисович	3 100 000,00		01.11.2024	29.10.2030	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок 7700-24-008636 от 01.11.24
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	Тимошенко Михаил Валерьевич			01.11.2024	29.10.2030	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок 77700-24-008636 от 01.11.24
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	АйЭрЭмСи			01.11.2024	29.10.2030	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок 7700-24-008636 от 201.11.24
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	Величко Сергей Борисович			10.11.2023	30.10.2029	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок 7700-23-008385 от 02.11.23
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	Тимошенко Михаил Валерьевич			10.11.2023	30.10.2029	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок 7700-23-008385 от 02.11.23
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	АйЭрЭмСи			10.11.2023	30.10.2029	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок 7700-23-008385 от 02.11.23
Альфа Банк	АйЭрЭмСи			30.07.2021	31.12.2028	СОГЛАШЕНИЕ 1094 О ПОРЯДКЕ И УСЛОВИЯХ КРЕДИТОВАНИЯ В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ от 30.07.2021

Альфа Банк	Величко Сергей Борисович			30.07.2021	31.12.2028	СОГЛАШЕНИЕ 1094 О ПОРЯДКЕ И УСЛОВИЯХ КРЕДИТОВАНИЯ В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ от 30.07.2021
ПАО Банк ЗЕНИТ	Величко Сергей Борисович	3 000 000,00		16.12.2024	01.10.2030	Договор № 4/1/45498 об открытии кредитной линии (возобновляемая линия) от 16.12.2024
ПАО Банк ЗЕНИТ	Тимошенко Михаил Валерьевич			16.12.2024	01.10.2030	Договор № 4/1/45498 об открытии кредитной линии (возобновляемая линия) от 16.12.2024
ПАО Банк ЗЕНИТ	Величко Сергей Борисович			26.06.2025	26.06.2031	Договор № 5/1/45498 об открытии кредитной линии (возобновляемая линия) от 26.06.2025
ПАО Банк ЗЕНИТ	Тимошенко Михаил Валерьевич			26.06.2025	26.06.2031	Договор № 5/1/45498 об открытии кредитной линии (возобновляемая линия) от 26.06.2025
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	Величко Сергей Борисович			10.11.2023	30.10.2033	Генеральное соглашение об общих условиях выдачи банковских гарантий GR7700-0036-23 от 02.11.23
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	Тимошенко Михаил Валерьевич	200 000,00		10.11.2023	30.10.2033	Генеральное соглашение об общих условиях выдачи банковских гарантий GR7700-0036-23 от 02.11.23
"БАНК "Санкт-Петербург" ПАО	АйЭрЭмСи			10.11.2023	30.10.2033	Генеральное соглашение об общих условиях выдачи банковских гарантий GR7700-0036-23 от 02.11.23
АО Райффайзенбанк	АйЭрЭмСи			22.09.2025	22.09.2031	Изменение №2 к Соглашению №54833/3-MSK о выпуске банковских гарантий от 15.12.2022
АО Райффайзенбанк	Величко Сергей Борисович	1 500 000,00		22.09.2025	22.09.2031	Изменение №2 к Соглашению №54833/3-MSK о выпуске банковских гарантий от 15.12.2022

АО Райффайзенбанк	Тимошенко Михаил Валерьевич			14.11.2025	22.09.2031	Изменение №2 к Соглашению №54833/3-MSK о выпуске банковских гарантий от 15.12.2022
АО Райффайзенбанк	АйЭрЭмСи	600 000,00		14.03.2023	27.03.2028	Соглашение №54833/1-MSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 14.03.2023
АО Райффайзенбанк	Величко Сергей Борисович			14.03.2023	27.03.2028	Соглашение №54833/1-MSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 14.03.2023
АО Райффайзенбанк	Тимошенко Михаил Валерьевич			14.03.2023	27.03.2028	Соглашение №54833/1-MSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 14.03.2023
ПАО Сбербанк	Тимошенко Михаил Валерьевич	1 000 000,00	₽ -	06.06.2025	22.05.2031	Договор о предоставлении банковских гарантий № 380H016A3 от 23.05.25
ПАО Сбербанк	Величко Сергей Борисович			06.06.2025	22.05.2031	Договор о предоставлении банковских гарантий № 380H016A3 от 23.05.25
АО Экспобанк	Тимошенко Михаил Валерьевич	1 500 000,00		25.06.2025	25.06.2031	РАМОЧНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 26/25 об общих условиях проведения кредитных сделок от 29.05.2025г.
АО Экспобанк	Величко Сергей Борисович			29.05.2025	29.05.2031	РАМОЧНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 26/25 об общих условиях проведения кредитных сделок от 29.05.2025г.
АО ББР	Величко Сергей Борисович	1 000 000,00		22.04.2025	22.04.2028	Генеральное соглашение об общих условиях проведения операций краткосрочного кредитования № ГСКК-25/1081 от 22.04.2025

АО ББР	Тимошенко Михаил Валерьевич			22.04.2025	22.04.2028	Генеральное соглашение об общих условиях проведения операций краткосрочного кредитования № ГСКК-25/1081 от 22.04.2025
--------	-----------------------------------	--	--	------------	------------	--

Суд	Истец	Ответчик	Цена, предмет спора	Результат
АС Приморского края	Р-Климат	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО АККРЕДИТАЦИИ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО АККРЕДИТАЦИИ ПО ДАЛЬНЕВОСТОЧНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ	о признании действий Управления Росаккредитации по ДФО и Федеральной службы по аккредитации по изданию уведомления от 07.10.2025 № ДФО/636-АГ о приостановлении действия сертификатов соответствия незаконными.	Дело рассматривается в суде первой инстанции. Банкротство
АС г. Москвы	Р-Климат	ООО ГЕРМЕС РЕГИОН	о защите деловой репутации, взыскании астрента	Рассматривается в суде первой инстанции.
АС г. Москвы	Р-Климат	ООО МЛС	о взыскании имущественных потерь в размере 37 117 582,70 руб	Дело рассматривается в суде кассационной инстанции
АС г. Москвы	Р-Климат	Департамент городского имущества города Москвы	О взыскании неосновательного обогащения в сумме 899 191,10 рублей.	Рассматривается в суде первой инстанции
АС г. Москвы	Р-Климат	ООО РК-ГАРАНТ	о взыскании 4.658.944 рублей 98 копеек.	Рассматривается в суде первой инстанции
АС г. Москвы	Р-Климат	НАХОДКИНСКАЯ ТАМОЖНЯ	о признании незаконным решения	Рассматривается в суде кассационной инстанции

Приложение №3 к Пояснениям к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.		Сумма взаиморасчетов, тыс. руб.		Вид взаиморасчетов
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
АйПиДжи Клима, ООО					
5803	0,00	0,00	0,00	44 538,40	Договор процентного займа
60.01	0,00	12 617,07	69 798,64	78 416,12	Договор аренды
60.02	1 624 297,71	0,00	1 384 900,00	538 843,78	Договор аренды
62.01	599,10	0,00	2 160,60	2 070,55	Поставка товара
62.02	0,00	44,27	1 099,17	1 034,53	Поставка товара
76.02	60,00	0,00	0,00	0,00	Претензии
76.03	34 185,21	0,00	2 086,59	0,00	Договор процентного займа
76.05	239 000,00	0,00	6 000,00	0,00	Договор процентного займа
76.07.1	0,00	1 504 498,03	-330 835,36	428 504,48	Долгосрочная аренда
76.07.2	0,00	60 945,76	469 045,14	529 990,90	Долгосрочная аренда
76.07.5	325 119,37	0,00	356 707,24	88 843,13	Долгосрочная аренда
76.07.9	250 749,67	0,00	257 909,11	131 352,47	Долгосрочная аренда
АЙПИДЖИ САРАПУЛ ООО					
60.02	17 100,00		17 100,00		Поставка товара
ДВИЖИМАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ ООО					
62.01	109 562,86				Поставка товара
ДОМОЛИТ ООО					
62.01	366,23	0,00	181,48	100,78	Поставка товара
62.02	0,00	5,02	51,97	51,97	Поставка товара
ИЗТТ ООО					
60.01	0,00	600 461,51	5 724 597,29	5 988 789,64	Поставка товара
60.02	1 091,34	0,00	2 571 240,61	2 582 099,37	Поставка товара
62.01	671,25	0,00	1 272,10	1 528,34	Оказание услуг (складские, гар.ремонт)
62.02	0,00	0,00	213,60	213,60	Оказание услуг (складские, гар.ремонт)
ИЗТТ-САРАПУЛ, ООО					
60.01	0,00	994,13	417 939,52	403 664,69	Поставка товара
60.02	16 788,75	0,00	240 182,01	223 393,26	Поставка товара
62.01	0,00	0,00	21,57	21,57	Поставка товара
62.02	0,00	0,00	21,57	21,57	Поставка товара
Инсигния Радиаторс ООО					
62.01	4 193,73	0,00	4 212,97	19,24	Поставка товара, оказание услуг
62.02	0,00	0,00	19,24	19,24	
К-ТЕРМ ООО					
62.01	21 198,57	0,00	16 778,25	24 700,00	Поставка товара
62.02	0,00	0,00	10 200,00	0,00	
МЕЖДУНАРОДНАЯ АКАДЕМИЯ ОВКЭС ООО					
60.01	0,00	340,00	7 361,87	7 701,87	Оказание услуг
60.02	2 350,00	0,00	5 979,34	5 441,34	Оказание услуг
62.01	4 431,55	0,00	1 369,44	0,00	Договор аренды
76.05	81 544,69	0,00	8 666,19	0,00	Договор беспроцентного займа
НАЦИОНАЛЬНЫЕ ЗАРЯДНЫЕ СИСТЕМЫ, ООО					
60.01	0,00	45 604,80	14 514,83	60 119,63	Поставка товара
60.02	0,00	0,00	4 514,83	4 514,83	Поставка товара
РК-МОНТАЖ ООО					
60.01	0,00	2 107,34	75 624,00	74 730,60	Поставка товара, оказание услуг
60.02	412,00	0,00	433,21	426,71	Поставка товара, оказание услуг
62.01	131 618,89	0,00	537 448,09	632 401,10	Поставка товара
62.02	0,00	1 411,32	29 453,23	29 416,79	Поставка товара
76.09	0,00	0,00	779,20	779,20	Бонус оборотный
РК-ЭЛЕКТРОНИКА ООО					
58.01.1	5,00				
РОЯЛ БОЙЛЕР ТЕХНОЛОДЖИ ООО					
62.01	364,29		364,29		Поставка товара
РТР ООО					
60.01	0,00	2 103 331,69	7 736 801,33	8 545 606,59	Поставка товара
60.02	0,00	0,00	1 922,85	1 922,85	Поставка товара
62.01	200,00	0,00	103 632,96	103 432,96	Поставка товара
62.02	0,00	0,00	201,71	196,71	Поставка товара
Русклимат-М ООО					
58.01.1	1 263,43	0,00	0,00	0,00	
60.01	0,00	0,00	126,96	126,96	Поставка товара
62.01	120 167,46	0,00	922 370,78	827 596,51	Поставка товара
62.02	0,00	1 911,27	38 281,30	21 176,83	Поставка товара
76.03	0,00	0,00	54 260,72	54 260,72	Выплата дивидендов
СЕВЕРКОН ООО					
60.01	0,00	500 542,87	6 561,68	507 104,55	Поставка товаров
62.01	4 243,60	0,00	20 890,57	19 224,09	Поставка товаров
62.02	0,00	0,00	548,33	110,15	Поставка товаров
76.05	672,00	0,00	0,00	0,00	Лицензионный договор
76.06	0,00	0,00	187,84	187,84	Претензия
СИРИУС - ИНФРАКРАСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ОТОПЛЕНИЯ, ООО					
60.01		32 811,78	15 902,58	39 051,56	Поставка товара
60.02		0,00	20,00	20,00	Поставка товара
ТД ИЗТТ, ООО					
60.01	0,00	280,23	0,00	132,32	Поставка товара
62.01	16 215,80	0,00	549 098,93	550 767,22	Поставка товара

62.02	0,00	0,00	156 695,52	147 094,61	Поставка товара
-------	------	------	------------	------------	-----------------