

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «РусХОЛТС»
за 2025 год

Раздел 1. Организация и основные виды деятельности

Наименование показателя	Значение показателя
Организация	ООО «РусХОЛТС»
ОГРН	1027807593879
Филиалы и представительства	нет
Основные виды деятельности	Оптовая торговля оборудованием, продовольственными и не продовольственными товарами, услуги по ремонту и обслуживанию оборудования.
Среднегодовая численность работающих за отчетный год, чел.	217
Органы управления	1. Высший орган управления: Общее собрание участников 2. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор 3. Коллегиальные органы: отсутствуют

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности, основные положения учетной политики и последствия ее изменения

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011

№402-ФЗ «О бухгалтерском учете», другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета в РФ.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость существенного сокращения или прекращения деятельности отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «РусХОЛТС», отсутствует.

Представление о финансовом положении ООО «РусХОЛТС» на 31.12.2025 г., финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за 2025 год, отраженное в бухгалтерской отчетности, достоверно, так как в бухгалтерской отчетности раскрыта вся существенная информация.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны в рубли.

Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 92,0938 руб./евро.

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 78,2267 руб./доллар США.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1 Положения учетной политики по учету нематериальных активов:

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(п. 30 ФСБУ 14/2022)

- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(п. 38 ФСБУ 14/2022)

- Объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

2.2.2 Основные положения учетной политики по учету капитальных вложений и основных средств:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

- Начисления амортизации по объектам ОС производится ежемесячно линейным методом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020).

- Амортизация объектов ОС производится исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ.

- Срок полезного использования объектов ОС определяется из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.34,35 ФСБУ 6/2020).

- Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2.3 Положения учетной политики по учету запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

- .- При списании материально-производственных запасов в продажу или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы")

- ТЗР учитываются в составе расходов на продажу на счете 44 «Транспортно-заготовительные расходы» и списываются на расходы пропорционально стоимости реализованных товаров в течение месяца. Для этого стоимость поступивших за месяц ТЗР распределяется по методу среднего процента между остатками товаров на складе на конец месяца и реализованными товарами.

- Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

2.2.4 Положения учетной политики по учету денежных средств и денежных эквивалентов:

- К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

- В отчетности организация отражает свернуто денежные потоки от операций по продаже/ покупке иностранной валюты, а также косвенные налоги.

2.2.5 Положения учетной политики по учету займов и кредитов:

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.2.6 Положения учетной политики в части учета доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

- Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.2.7 Положения учетной политики по учету прав пользования арендой:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

- 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;

- 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.

(п. п. 11 ФСБУ 25/2018)

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, по которым достоверно определить стоимость аренды не представляется возможным.

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

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

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

2.2.8. Оценочные обязательства.

Общество создает следующие резервы:

- Общество создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010

Формирование резерва на выплату отпускных производится один раз в год 31 декабря. При расчете используется среднедневная заработная плата с учетом отчислений в фонды и количества дней не использованных отпусков в целом по организации. Списание резерва производится равными долями ежеквартально.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря, при наличии запасов требующих переоценки.

(п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

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. 31 ФСБУ 5/2019)

2.2.9 Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

-Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Организация применяет балансовый метод расчета временных разниц.

При применении балансового метода временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) обусловлен возникновением(погашением) временных разниц в отчетном периоде.

2.3. Изменение учетной политики и пересчет сравнительных показателей

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно:

- В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах введены дополнительные показатели, раскрывающие существенную информацию об отдельных видах активов и обязательств, понесенных доходах и расходах;
- Произведен пересмотр подхода к свернутому отражению отдельных видов прочих доходов и расходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., а также за 2024 год.

1. Бухгалтерский баланс, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Основные средства	1150	35 457	77 845	42 388	Перенос показателя из строки 1160 Доходные вложения в материальные ценности
Основные средства, пригодные к использованию	1150	0	12 623	12 623	Выделение существенного показателя
Оборудование, предоставляемое во временное пользование	1150	0	42 388	42 388	Выделение существенного показателя детализация строки
Права пользования активами	1150	0	22 834	22 834	Выделение существенного показателя

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	42 388	0	(42 388)	Переквалификация в показатель Основные средства, перенос в строку Оборудование, предоставляемое во временное пользование
Товары	1210	0	588 305	588 305	Выделение существенного показателя
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	0	644 557	644 557	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	0	29 888	29 888	Выделение существенного показателя
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	0	(5 000)	Перенос в строку 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 249	18 249	5 000	Включены банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев. Перенос из строки 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
Депозитные счета	1250	0	5 000	5 000	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	0	341 704	341 704	Выделение существенного показателя
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	0	121 457	121 457	Выделение существенного показателя
Расчеты по налогам и сборам	1520	0	48 417	48 417	Выделение существенного показателя
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	0	273 249	273 249	Выделение существенного показателя

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2023 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Основные средства	1150	58 140	81 428	23 288	Перенос показателя из строки 1160 Доходные вложения в материальные ценности
Основные средства, пригодные к использованию	1150	0	10 144	10 144	Выделение существенного показателя
Оборудование, предоставляемое во временное пользование	1150	0	23 288	23 288	Выделение существенного показателя
Права пользования активами	1150	0	47 996	47 996	Выделение существенного показателя
Доходные вложения в материальные ценности	1160	23 288	0	(23 288)	Переквалификация в показатель Основные средства, перенос в строку Оборудование, предоставляемое во временное пользование
Товары	1210	0	505 716	505 716	Выделение существенного показателя

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2023 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	0	351 640	351 640	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	0	70 206	70 206	Выделение существенного показателя
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 900	0	(33 900)	Перенос в строку 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 531	42 431	33 900	Включены банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев. Перенос из строки 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
Депозитные счета	1250	0	33 900	33 900	Выделение существенного показателя
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	0	289 378	289 378	Выделение существенного показателя
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	0	49 732	49 732	Выделение существенного показателя
Расчеты по налогам и сборам	1520	0	39 992	39 992	Выделение существенного показателя
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	0	284 011	284 011	Выделение существенного показателя

2. Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	<u>За январь-декабрь 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Расхождения	
Коммерческие расходы	2210	(664 567)	(623 877)	40 690	Уменьшение строки на сумму Управленческих расходов, в связи с выделением в отдельную строку Управленческие расходы.
Управленческие расходы	2220	0	(40 690)	(40 690)	Выделение существенного показателя

3. Отчет о движении денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	<u>За 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Поступления - всего	4110	2 403 866	2 374 966	(28 900)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4119)
прочие поступления	4119	243 814	214 914	(28 900)	Исключено сальдо оборотов между счетом 51 и счетом 55

Наименование показателя	Код	<u>За 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 435)	(32 335)	(28 900)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4110)
Сальдо денежных потоков за период	4400	2 744	(26 156)	(28 900)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4100)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	8 531	42 431	33 900	Краткосрочные финансовые вложения (депозиты со сроком обращения до 3-х мес.) переqualificированы в денежные эквиваленты
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	13 249	18 249	5 000	

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов за отчетный период представлены в табличных пояснениях №6.1 «Нематериальные активы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы, а также нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на отчетную дату.

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении основных средств за отчетный период представлены в табличных пояснениях №6.2 «Основные средства» (раздел 6 настоящих пояснений). Инвестиционная недвижимость на балансе отсутствует. Переоценка объектов средств не производится. Признаки обесценения основных средств не выявлены.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (операционную аренду), раскрыта в табличном пояснении №6.2.4 «Основные средства» (раздел 6 настоящих пояснений).

На отчетную дату отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

3.3. Запасы

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты, готовая продукция) в разрезе видов запасов, фактической себестоимости и обесценения, движения (поступление и выбытие) представлена в пояснении №6.3 «Запасы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (материалов) на отчетную дату составляют 83 891 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по покупателям и прочим дебиторам на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Показатель	По условиям договора/расчета, тыс.руб.	Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
на 31.12.2025	555 831	(672)	555 159
на 31.12.2024	687 934	0	687 934
на 31.12.2023	433 885	0	433 885

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета	20 219	13 249	5 831
Специальные счета в банках (депозиты)	41 823	5 000	33 900
ИТОГО	62 042	18 249	42 431

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов по видам деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой) представлена в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто по всем потокам как денежные потоки от текущих операций в составе прочих поступлений или платежей.

3.6. Капитал

3.6.1 Информация о долях в уставном капитале:

Наименование (ФИО) участника	Размер доли (в % и тыс.руб.)
Кузьмин Александр Владимирович	100%, 500
ИТОГО	100%, 500

3.6.2 Информация о бенефициарных владельцах:

ФИО	ИНН	Размер доли в уставном капитале или иной вид контроля
Кузьмин Александр Владимирович	780525568562	100 %

3.6.3 Информация о чистых активах:

Отчетная дата	Размер чистых активов, тыс.руб.
на 31.12.2025 г.	536 607
на 31.12.2024 г.	470 527
на 31.12.2023 г.	281 053

3.7. Долгосрочные обязательства

3.7.1 Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по стр.1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства в размере 105 796 тыс. руб.

3.8. Краткосрочные обязательства

3.8.1 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «РусХОЛТС» имеет задолженность по займам со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты, в т.ч.:

Заимодавец	Договор	Остаток задолженности, тыс.руб.	Срок погашения
Физическое лицо	01/2023 от 18.12.23 г.	10 000	31.10.26 г.
Физическое лицо	БН от 15.09.2015 г	4 000	31.10.26 г.
ИТОГО		14 000	

Задолженность по процентам, причитающимся к оплате заемщикам, составляет на 31.12.2025 г. 285 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов в размере 14 285 тыс. руб. отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса. Проценты, причитающиеся к оплате кредитору и подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Расходы в виде процентов по краткосрочным кредитам и займам за отчетный период составили 15 822 тыс. руб. Отражены в составе стр.2330 отчета о финансовых результатах.

Суммы полученных и погашенных в отчетном году кредитных средств независимо от срока погашения отражены по строкам 4311 и 4323 Отчета о движении денежных средств.

3.8.2 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного года отдельных видов кредиторской задолженности представлена по строкам 1520 бухгалтерского баланса. Долгосрочная кредиторская задолженность, а также просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствуют.

Авансы, полученные от покупателей, отражены в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм НДС, исчисленных к уплате в бюджет с таких авансов.

3.8.3 Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного года и движении за отчетный год отдельных видов оценочных обязательств представлена в пояснении №6.4 «Оценочные обязательства» (раздел 6 настоящих пояснений).

Полученные и/или выданные обеспечения обязательств отсутствуют как на начало, так и на конец отчетного периода.

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка по видам деятельности, тыс.руб.:

Выручка по видам, без НДС	2025 год	2024 год
Выручка, всего	2 306 064	2 369 729
в том числе:		
1. от продажи товаров	1 665 421	1 880 380
2. от продажи услуг	640 643	489 349

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по статьям затрат представлена в пояснении №6.5 «Расходы по обычным видам деятельности» (раздел 6 настоящих пояснений).

4.3. Проценты к получению, тыс.руб.

Вид процентов	2025	2024
Процент за пользование займом	13	44
Проценты к получению по депозитному договору	9 710	4 276
Итого проценты к получению	9 723	4 320

4.4. Проценты к уплате, тыс.руб.

Вид процентов	2025	2024
Процент за пользование займами и кредитами	15 821	15 603
Проценты по аренде	27 046	3 779
Итого проценты к уплате	42 867	19 382

4.5 Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год, тыс.руб.:

Условный расход по налогу на прибыль		23 612
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства		7 771
Текущий налог на прибыль за 2025 год		15 841

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) обусловлен возникновением(погашением) временных разниц в отчетном периоде, связанных с учетом Нематериальных активов, Основных средств, Оценочных обязательств и резервов, Арендных обязательств, Курсовых разниц.

Раздел 5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Связанными сторонами являются следующие группы:

5.1.1. ООО «РусХОЛТС» и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом.

1. ООО «РусХОЛТС АЗС»

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «РусХОЛТС АЗС»
% участия	Единственный участник ООО «РусХОЛТС» является участником ООО «РусХОЛТС АЗС», с долей участия в Уставном капитале 35%, занимает должность генерального директора Общества.
Виды операций за отчетный период	Покупка товаров, оказание услуг
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	
• покупка товаров, работ, услуг	14 538
• продажа товаров, работ, услуг	57 659
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	846
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	0
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Текущая задолженность. Расчеты проводятся в безналичном порядке, осуществляются взаимозачеты.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

2. ООО «К-Рус»

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «К-Рус»
% участия	Единственный участник ООО «РусХОЛТС» является

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «К-Рус»
	участником ООО «К-Рус», с долей участия в Уставном капитале 100%, занимает должность генерального директора Общества.
Виды операций за отчетный период	Продажа товаров, покупка товаров, услуг
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	
• покупка товаров, услуг	2 851
• продажа товаров	5 746
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	1 368
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	1 273
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Текущая задолженность. Расчеты проводятся в безналичном порядке, осуществляются взаимозачеты.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

3. ООО «ПРОКОН»

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «ПРОКОН»
% участия	Единственный участник ООО «РусХОЛТС» является участником ООО «ПРОКОН», с долей участия в Уставном капитале 100%, занимает должность генерального директора Общества.
Виды операций за отчетный период	Покупка услуг, продажа товаров, услуг
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	
• покупка товаров, работ, услуг	22 974
• продажа товаров, работ, услуг	65
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	4 595
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	1 956
Условия и сроки осуществления	Текущая задолженность. Расчеты

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «ПРОКОН»
(завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	проводятся в безналичном порядке, осуществляются взаимозачеты.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

4. ООО «МАКБУШ СЕРВИС»

Вид информации	Содержание
Наименование организации	ООО «МАКБУШ СЕРВИС»
% участия	Единственный участник ООО «РусХОЛТС» является участником ООО «МАКБУШ СЕРВИС», с долей участия в Уставном капитале 50%
Виды операций за отчетный период	Покупка товаров
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	
• покупка товаров, работ, услуг	1 510
• продажа товаров, работ, услуг	0
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	0
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	0
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Задолженность отсутствует. Расчеты проводятся в безналичном порядке, осуществляются взаимозачеты.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

5.1.2. Основной управленческий персонал:

Основной управленческий персонал это Генеральный директор, Операционный директор, Финансовый директор, Директор по персоналу.

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 приводится информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу по видам выплат за отчетный год, тыс.руб.:

1.	Всего начислено (краткосрочные вознаграждения)	136 696
	<i>в том числе:</i>	
	<i>дивиденды</i>	121 604
	<i>отпуск</i>	884
	<i>НДФЛ</i>	21 149
	<i>оплата разных услуг в пользу основного персонала</i>	0
2.	Страховые взносы	1 646
3.	Задолженность на 31.12.2025 г.	774

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты:

5.2.1. Факты объявления в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства, отсутствуют.

5.2.2. Существенные судебные разбирательства и претензии, находящиеся в стадии рассмотрения или назначенные на более поздние сроки после отчетной даты отсутствуют.

5.2.3. Решение о выплате дивидендов по итогам 2025 года не принималось.

5.2.4. Сведения о заключении (планировании заключения) после отчетной даты существенных договоров поручительства (залога, гарантий) отсутствуют.

5.2.5. Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2025 год.

В связи с пересмотром бухгалтерской отчетности, внесены изменения в следующие показатели:

1. Бухгалтерский баланс, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Дебиторская задолженность	1230	691 170	687 934	(3 236)	Перерасчет показателя, в связи с корректировкой показателей стр. 1450 и стр. 1520
Итого по разделу II	1200	1 301 440	1 298 204	(3 236)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 1230)
БАЛАНС	1600	1 431 801	1 428 565	(3 236)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 1200)

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 799	3354	(19 445)	Разделение показателя на долгосрочные обязательства и краткосрочные обязательства. Часть обязательств перенесена в стр. 1520
Итого по разделу IV	1400	52 112	32 667	(19 445)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 1450)
Кредиторская задолженность	1520	802 192	801 877	(315)	Перерасчет показателя, в связи с корректировкой показателей стр. 1450 и стр. 1520
Обязательство по аренде		0	16 524	16 524	Часть арендных обязательств, подлежащих погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, перенесена из стр. 1450
Итого по разделу V	1500	909 162	925 371	16 209	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 1520 и Обязательство по аренде)
БАЛАНС	1700	1 431 801	1 428 565	(3 236)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 1400 и стр. 1500)

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2023 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Дебиторская задолженность	1230	437 621	433 885	(3 736)	Перерасчет показателя, в связи с корректировкой показателей стр. 1450 и стр. 1520
Итого по разделу II	1200	990 579	986 843	(3 736)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 1230)
БАЛАНС	1600	1 103 993	1 100 257	(3 736)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 1200)
Прочие долгосрочные обязательства	1450	48 486	11 870	(36 616)	Разделение показателя на долгосрочные обязательства и краткосрочные обязательства. Часть обязательств перенесена в стр. 1520
Итого по разделу IV	1400	71 923	35 307	(36 616)	Показатель скорректирован с учетом

Наименование показателя	Код	<u>На 31 декабря 2023 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
					корректировки входящего в него показателя (стр. 1450)
Обязательство по аренде		0	32 880	32 880	Часть арендных обязательств, подлежащих погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, перенесена из стр. 1450
Итого по разделу V	1500	751 017	783 897	32 880	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (Обязательство по аренде)
БАЛАНС	1700	1 103 993	1 100 257	(3 736)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 1400 и стр. 1500)

2. Отчет о финансовых результатах, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	<u>За 2025 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Себестоимость продаж	2120	(1 371 233)	(1 608 523)	237 290	Показатель скорректирован с учетом выделения себестоимости работ, услуг из стр.2210
Коммерческие расходы	2210	(774 680)	(537 390)	(237 290)	Показатель скорректирован с учетом выделения себестоимости работ, услуг в стр.2120

Наименование показателя	Код	<u>За 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Себестоимость продаж	2120	(1 402 828)	(1 554 117)	151 289	Показатель скорректирован с учетом выделения себестоимости работ, услуг из стр.2210
Коммерческие расходы	2210	(623 877)	(472 588)	(151 289)	Показатель скорректирован с учетом выделения себестоимости работ, услуг в стр.2120

3. Отчет о движении денежных средств, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	<u>За 2025 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Поступления - всего	4110	2 564 500	2 529 743	(34 757)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в

Наименование показателя	Код	<u>За 2025 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
					него показателей (стр. 4111 и стр. 4119)
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 496 102	2 495 099	(1 003)	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств покупателям
Прочие поступления	4119	67 727	33 973	(33 754)	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств от поставщиков и НДС по основным средствам
Платежи - всего	4120	(2 220 286)	(2 157 277)	63 009	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 4121, 4122, 4123, 4129)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 762 144)	(1 673 178)	88 966	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств от поставщиков и процентов ППА
В связи с оплатой труда работников	4122	(392 510)	(392 602)	(92)	Перерасчет показателя
Процентов по долговым обязательствам	4123	(15 361)	(42 642)	(27 281)	Показатель скорректирован с учетом процентов ППА
Прочие платежи	4129	(14 701)	(13 285)	1 416	Перерасчет показателя
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	344 214	372 466	28 252	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 4110 и стр. 4120)
Поступления - всего	4210	3 278	3 279	1	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4214)
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступления от долевого участия в других организациях	4214	6	7	1	Перерасчет показателя
Платежи - всего	4220	(60 993)	(51 373)	9 620	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4229)
Прочие платежи	4229	(9 620)	0	9 620	Показатель скорректирован на НДС по операциям с основными средствами
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(57 715)	(48 094)	9 621	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 4210 и стр. 4220)

Наименование показателя	Код	<u>За 2025 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Платежи - всего	4320	(547 779)	(585 650)	(37 871)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4329)
Прочие платежи	4329	(24 773)	(62 644)	(37 871)	Показатель скорректирован на платежи, связанные с ППА
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(242 179)	(280 050)	(37 871)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4320)

Наименование показателя	Код	<u>За 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Поступления - всего	4110	2 374 966	2 293 302	(81 664)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 4111 и стр. 4119)
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 160 052	2 157 000	(3 052)	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств покупателям
Прочие поступления	4119	214 914	136 302	(78 612)	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств от поставщиков и НДС по основным средствам
Платежи - всего	4120	(2 407 301)	(2 293 879)	113 422	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 4121, 4123, 4129)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 807 035)	(1 692 886)	114 149	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств от поставщиков и процентов ППА
Процентов по долговым обязательствам	4123	(15 322)	(19 101)	(3 779)	Показатель скорректирован с учетом процентов ППА
Прочие платежи	4129	(197 643)	(194 591)	3 052	Показатель скорректирован с учетом возвратов денежных средств покупателям
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 335)	(577)	31 758	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей (стр. 4110 и стр. 4120)

Наименование показателя	Код	<u>За 2024 г.</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Платежи - всего	4220	(23 510)	(20 055)	3 455	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4229)
Прочие платежи	4229	(3 455)	0	3 455	Показатель скорректирован на НДС по операциям с основными средствами
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 328)	(17 873)	3 455	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4220)
Платежи - всего	4320	(361 821)	(397 034)	(35 213)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4329)
Прочие платежи	4329	(8 433)	(43 646)	(35 213)	Показатель скорректирован на платежи, связанные с ППА
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	27 507	(7 706)	(35 213)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящего в него показателя (стр. 4320)

Раздел 6. Дополнительные пояснения к разделам 3 и 4, тыс. руб.

5.1.3. Наличие и движение запасов за 2025 год

Наименование показателя	Показатель	<u>Изменения за период</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Запасы - всего	Затраты	1 338 880	1 335 072	(3 808)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей
Запасы - всего	Фактическая себестоимость (списано)	(1 440 772)	(1 436 963)	(3 809)	
Сырье и материалы	Фактическая себестоимость (списано)	(16 257)	(16 256)	1	Перерасчет показателя
Товары	Затраты	1 314 998	1 314 951	(47)	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары	Фактическая себестоимость (списано)	(1 417 107)	(1 413 347)	3 760	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов

Наименование показателя	Показатель	<u>Изменения за период</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Товары	Фактическая себестоимость (изменения видов запасов)	1	(3712)	(3711)	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Затраты на доставку товаров до склада организации	Затраты	3 822	3 823	1	Перерасчет показателя
Затраты на доставку товаров до склада организации	Фактическая себестоимость (списано)	(4 169)	(4 170)	(1)	Перерасчет показателя
Товары отгруженные (Маркетплейс)	Затраты	3 762	0	(3 762)	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары отгруженные (Маркетплейс)	Фактическая себестоимость (списано)	(3 239)	(3 190)	49	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары отгруженные (Маркетплейс)	Фактическая себестоимость (изменения видов запасов)	0	3 713	3 713	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов

6.3.1. Наличие и движение запасов за 2024 год

Наименование показателя	Показатель	<u>Изменения за период</u>			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Запасы - всего	Затраты	2 245 157	1 583 791	(661 366)	Показатель скорректирован с учетом корректировки входящих в него показателей
Запасы - всего	Фактическая себестоимость (списано)	(2 162 736)	(1 501 372)	661 364	
Сырье и материалы	Затраты	17 956	17 890	(66)	Перерасчет показателя
Сырье и материалы	Фактическая себестоимость (списано)	(17 988)	(17 308)	680	Перерасчет показателя
Сырье и материалы	Фактическая себестоимость (изменения видов запасов)	30	(614)	(644)	Показатель скорректирован на обороты 41 и 10 счетов

Товары	Затраты	1 560 421	1 559 638	(783)	Перерасчет показателя Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары	Фактическая себестоимость (списано)	(1 477 578)	(1 475 045)	2 533	Перерасчет показателя Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары	Фактическая себестоимость (изменения видов запасов)	341 823	(1 750)	(343 573)	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Затраты на доставку товаров до склада организации	Затраты	664 313	6 263	(658 050)	Перерасчет показателя
Затраты на доставку товаров до склада организации	Фактическая себестоимость (списано)	(664 567)	(6 518)	658 049	Перерасчет показателя
Товары отгруженные (Маркетплейс)	Затраты	2 467	0	(2 467)	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары отгруженные (Маркетплейс)	Фактическая себестоимость (списано)	(2 603)	(2 501)	102	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов
Товары отгруженные (Маркетплейс)	Фактическая себестоимость (изменения видов запасов)	0	2 365	2 365	Показатель скорректирован на обороты 41 и 45 счетов

6.5. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год.

Наименование показателя	<u>За 2025 год</u>			Причины изменений
	До пересчета	После пересчета	Изменение	
Затраты на оплату труда	321 348	323 321	1 973	Показатель скорректирован на резерв на оплату отпусков
Отчисления на социальные нужды	77 971	78 567	596	Показатель скорректирован на резерв на оплату отпусков
Амортизация	103 689	103 688	(1)	Перерасчет показателя
Прочие затраты	282 904	280 336	(2 568)	Показатель скорректирован на резерв на оплату отпусков

6.5. Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год.

Наименование показателя	<u>За 2024 год</u>			Причины изменений
	До пересчета	После пересчета	Изменение	
Затраты на оплату труда	275 636	276 314	678	Показатель скорректирован на резерв на оплату отпусков
Отчисления на социальные нужды	49 040	49 245	205	Показатель скорректирован на резерв на оплату отпусков
Прочие затраты	232 186	231 303	(883)	Показатель скорректирован на резерв на оплату отпусков
Фактическая себестоимость проданных товаров	0	1 402 828	1 402 828	Показатель не был раскрыт в отчетности за 2024г.
Итого расходы по обычным видам деятельности	664 567	2 067 395	1 402 828	Показатель скорректирован с учетом корректировки фактической себестоимости проданных товаров

5.2.6. Иные события:

- Реорганизацию и/или свою ликвидацию после отчетной даты Организация не проводила, не проводит и не планирует проводить.
- Случаев конфискации государством активов Организации, в том числе и их гибели, после отчетной даты не выявлено.

5.3. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5.4. Информация по совместной деятельности

В отчетном периоде деятельность, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (в том числе по договорам простого товарищества), ООО «РусХОЛТС» не осуществлялась.

5.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении какой-либо деятельности не принимались.

Раздел 6. Дополнительные пояснения к разделам 3 и 4

6.1. Нематериальные активы

6.1.1. 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.	32 069	(15 731)	51 011	-	-	(19 699)	-	-	-	-	-	83 080	(35 430)
	3а 2024 г.	12 911	(4 909)	19 158	-	-	(10 822)	-	-	-	-	-	32 069	(15 731)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	31 520	(15 392)	51 011	-	-	(19 666)	-	-	-	-	-	82 531	(35 058)
	3а 2024 г.	12 361	(4 603)	19 158	-	-	(10 789)	-	-	-	-	-	31 520	(15 392)
из них исключительные права	3а 2025 г.	30 941	(14 858)	51 011	-	-	(19 621)	-	-	-	-	-	81 952	(34 479)
	3а 2024 г.	11 783	(4 603)	19 158	-	-	(10 255)	-	-	-	-	-	30 941	(14 858)
Изобретения	3а 2025 г.	266	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(131)
	3а 2024 г.	266	(108)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(119)
из них исключительные права	3а 2025 г.	266	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(131)
	3а 2024 г.	266	(108)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	266	(119)
Полезные модели	3а 2025 г.	38	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	38	(29)
	3а 2024 г.	38	(18)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	38	(24)
из них исключительные права	3а 2025 г.	38	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	38	(29)
	3а 2024 г.	38	(18)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	38	(24)
Промышленные образцы	3а 2025 г.	80	(65)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(69)
	3а 2024 г.	80	(61)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(65)
из них исключительные права	3а 2025 г.	80	(65)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(69)
	3а 2024 г.	80	(61)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	80	(65)
Другие НМА	3а 2025 г.	166	(131)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(143)
	3а 2024 г.	166	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(131)
из них исключительные права	3а 2025 г.	166	(131)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(143)
	3а 2024 г.	166	(119)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	166	(131)

6.1.2. 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	47 650	16 338	8 002
в том числе: Программы ЭВМ	47 474	16 128	7 759
Изобретения	134	146	158
Полезные модели	9	14	20
Промышленные образцы	10	14	18
Другие НМА	23	35	47

6.1.3. 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.	-	-	51 011	-	-	(51 011)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 158	-	-	(19 158)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	51 011	-	-	(51 011)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 158	-	-	(19 158)	-	-

6.2. Основные средства

6.2.1. 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.	166 247	(111 235)	25 130	(16 912)	14 033	(28 368)	-	-	-	-	-	174 465	(125 570)
	3а 2024 г.	126 296	(92 863)	48 524	(8 573)	7 229	(25 601)	-	-	-	-	-	166 247	(111 235)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	23 098	(14 936)	3 761	(3 459)	1 846	(3 981)	-	-	-	-	-	23 401	(17 072)
	3а 2024 г.	20 522	(11 960)	4 591	(2 015)	892	(3 868)	-	-	-	-	-	23 098	(14 936)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 856	(2 358)	413	-	-	(952)	-	-	-	-	-	4 269	(3 310)
	3а 2024 г.	2 192	(2 044)	1 663	-	-	(314)	-	-	-	-	-	3 856	(2 358)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 768	(6 970)	-	(1 273)	1 273	(903)	-	-	-	-	-	8 495	(6 599)
	3а 2024 г.	4 623	(3 446)	5 146	-	-	(3 524)	-	-	-	-	-	9 768	(6 970)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	7 099	(7 006)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	7 099	(7 049)
	3а 2024 г.	7 099	(6 963)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	7 099	(7 006)
Оборудование предназначенное для аренды	3а 2025 г.	122 276	(79 888)	19 855	(12 180)	10 914	(22 276)	-	-	-	-	-	129 951	91 250
	3а 2024 г.	91 710	(68 422)	37 124	(6 558)	6 337	(17 803)	-	-	-	-	-	122 276	79 888
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	150	(77)	1 101	-	-	(213)	-	-	-	-	-	1 251	(290)
	3а 2024 г.	150	(28)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	150	(77)

6.2.2. 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.	121 480	(98 646)	212 195	(6 782)	6 782	(55 621)	-	-	-	326 893	(147 485)
	3а 2024 г.	112 335	(64 339)	10 736	(5 146)	1 808	(36 136)	-	-	-	121 480	(98 646)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	110 744	(97 947)	189 449	(6 782)	6 782	(51 234)	-	-	-	293 411	(142 398)
	3а 2024 г.	107 189	(62 714)	-	-	-	(35 233)	-	3 555	-	110 744	(97 947)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 736	(700)	22 746	-	-	(4 387)	-	-	-	33 482	(5 087)
	3а 2024 г.	5 146	(1 625)	10 736	(5 146)	-	(903)	-	-	-	10 736	(700)

6.2.3. 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	228 303	77 845	81 428
в том числе: Здания	151 013	12 797	44 475
Машины и оборудование (кроме офисного)	45 030	50 550	31 851
Офисное оборудование	958	1 497	147
Транспортные средства	30 291	12 835	4 697
Производственный и хозяйственный инвентарь	50	93	136
Другие виды основных средств	961	73	122

6.2.4. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	31 940	42 388	23 288
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	31 940	42 388	23 288

6.2.5. 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	3а 2025 г.	-	-	49 620	-	-	(49 620)	-	-

приобретение основных средств	3а 2024 г.	-	-	53 852	-	-	(53 852)	-	-
- всего									
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 514	-	-	(1 514)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	22 384	-	-	(22 384)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43 116	-	-	(43 116)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	22 746	-	-	(22 746)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 736	-	-	(10 736)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	2 976	-	-	(2 976)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Запасы

6.3.1. 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.	588 922	-	1 335 072	-1 436 963	-	-	X	X	487 030	-
	3а 2024 г.	506 501	-	1 583 791	-1 501 372	-	-	X	X	588 922	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	55	-	16298	(16256)	-	-	-1	-	96	-
	3а 2024 г.	87	-	17890	(17308)	-	-	-614	-	55	-
Товары	3а 2025 г.	586 420	-	1314951	(1413347)	-	-	-3712	-	484 312	-
	3а 2024 г.	503 577	-	1559638	(1475045)	-	-	-1 750	-	586 420	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 884	-	3823	(4170)	-	-	-	-	1 537	-
	3а 2024 г.	2 139	-	6263	(6518)	-	-	-	-	1 884	-
Товары отгруженные (Маркетплейс)	3а 2025 г.	562	-	0	(3190)	-	-	3713	-	1 085	-
	3а 2024 г.	698	-	0	(2501)	-	-	2365	-	562	-

6.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	883	2 569	883	-	2 569
	3а 2024 г.	828	883	828	-	883
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	883	2 569	883	-	2 569
	3а 2024 г.	828	883	828	-	883

6.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 513	36 720
Затраты на оплату труда	323 321	276 314
Отчисления на социальные нужды	78 567	49 245
Амортизация	103 688	70 730
Прочие затраты	280 336	231 303
Итого по элементам	821 425	664 312
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 371 233	1 402 828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	347	255
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 193 005	2 067 395

Генеральный директор

Кузьмин А.В.

01.06.2026 г.