

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ СВЕТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
170028, Тверская обл, г Тверь, пр-кт Победы, д. 71, помещ. 5

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

18486776
7704844420
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	09	2025
18486776		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ СВЕТ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	32 532	15 885	2 162
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		11 597	15 885	2 162
	Приобретение нематериальных активов		20 935	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 162 428	3 643 794	2 377 280
3.2	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 307 482	2 426 821	477 154
3.3	Права пользования активами		846 597	1 202 736	1 879 279
	Иные незавершенные капитальные вложения		8 349	14 237	20 848
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	20	20	20
	в том числе:				
	Паи и акции		20	20	20
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	344 513	447 969	510 240
3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 313 721
	в том числе:				
	авансовые платежи (приобретение недвижимости)		-	-	1 313 721
	Итого по разделу I	1100	3 539 493	4 107 668	4 203 423

II. Оборотные активы					
3.6	Запасы	1210	19 691 554	20 580 247	21 742 598
	в том числе:				
	Материалы		9 201	17 235	14 971
	Товары		19 682 353	20 563 012	21 727 627
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 078	83 259	1 358 002
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	27	-
	НДС по приобретенным МПЗ		3	135	1 285 688
	НДС по приобретенным услугам		-	66 539	71 673
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		10 075	16 558	641
3.8	Дебиторская задолженность	1230	19 989 790	21 301 045	17 137 877
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		18 353 084	17 069 774	13 932 095
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		584 215	955 682	1 209 629
	Расчеты по налогам и сборам		7 911	6 479	173 932
	Сальдо по ЕНС		758	153	28 787
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5 980	4 164	1 072
	Расчеты с подотчетными лицами		2 585	1 522	620
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		635	447	261
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 034 622	3 262 824	1 791 511
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	238 145	171 342	410 907
	в том числе:				
	Предоставленные займы		238 145	171 342	410 907
3.7	Денежные средства и денежные	1250	501 764	7 090 888	467 307
	в том числе:				
	Касса		3 224	1 211	553
	Расчетные счета		493 854	7 080 379	466 585
	Валютные счета		2 719	9 289	204
	Прочие специальные счета		-	-	31
	Переводы в пути		1 967	9	(66)
	Прочие оборотные активы	1260	20 123	18 097	49 149
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	722
	Расходы будущих периодов		19 533	17 433	48 225
	Денежные документы		590	664	202
	Итого по разделу II	1200	40 451 454	49 244 879	41 165 840
	БАЛАНС	1600	43 990 947	53 352 546	45 369 263

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	101 370	101 370	101 370
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 695 660	14 798 918	12 703 187
3.23	Итого по разделу III	1300	15 797 030	14 900 288	12 804 557
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	283 309	379 156	478 610
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	520 065	993 904	1 613 240
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		520 065	993 904	1 613 240
	Итого по разделу IV	1400	803 374	1 373 060	2 091 850
	V. Краткосрочные обязательства				
3.10	Заемные средства	1510	5 602 344	11 022 327	16 658 933
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		4 928 000	10 200 000	16 289 800
	Краткосрочные займы		622 640	767 501	277 700
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		51 704	54 826	91 433
3.9	Кредиторская задолженность	1520	21 149 209	25 487 492	13 090 202
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и		18 978 120	22 700 203	12 174 926
	Расчеты с покупателями и заказчиками		790 924	1 089 951	378 594
	Расчеты по налогам и сборам		405 620	605 966	24 163
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		124 041	119 494	81 882
	Расчеты с персоналом по оплате труда		242 135	241 025	172 126
	Расчеты с подотчетными лицами		550	543	300
	Расчеты с персоналом по прочим		2	2	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		607 817	730 308	258 209
3.11	Обязательства по аренде	1520	492 314	388 848	426 557
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	146 676	180 531	297 164
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 390 543	37 079 198	30 472 856
	БАЛАНС	1700	43 990 947	53 352 546	45 369 263

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Храбров Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

"20" ноября 2025г.

**Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2025 г.**

Коды		
0710002		
30	09	2025
18486776		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ СВЕТ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
3.14	Выручка	2110	90 647 646	86 564 514
	в том числе:			
	Оптовая торговля		90 491 023	86 420 156
	Услуги		156 623	144 358
3.15	Себестоимость продаж	2120	(77 959 387)	(74 903 522)
	в том числе:			
	Оптовая торговля		(77 959 387)	(74 903 522)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 688 259	11 660 992
3.16	Коммерческие расходы	2210	(11 162 304)	(10 600 264)
	в том числе:			
	оплата труда		(3 372 056)	(2 975 224)
	услуги агентов		(2 660 791)	(2 776 942)
	расходы на транспорт		(1 940 039)	(2 073 544)
	страховые взносы		(1 014 083)	(885 801)
	амортизация основных средств и НМА		(559 825)	(492 479)
	арендные платежи		(313 795)	(361 897)
	расходы на приобретение лицензий ПО и его поддержку		(250 415)	(143 529)
	прочие коммерческие расходы		(1 051 300)	(890 848)
3.16	Управленческие расходы	2220	(332 423)	(173 144)
	в том числе:			
	оплата труда		(287 706)	(148 592)
	страховые взносы		(44 717)	(24 552)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 193 532	887 584
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.17	Проценты к получению	2320	148 697	90 434
	в том числе:			
	Проценты от размещения средств на депозитах		120 990	2 593
	Проценты по выданным займам		27 707	87 841
3.17	Проценты к уплате	2330	(1 400 326)	(2 139 883)
	в том числе:			
	Процентные расходы по аренде		(91 672)	(110 955)
	Проценты по полученным кредитам и займам		(1 308 654)	(2 028 928)
3.17	Прочие доходы	2340	2 760 022	3 279 169
	в том числе:			
	Премии поставщиков		2 271 731	2 607 506
	Корректировка реализации прошлых периодов (себестоимость)		203 829	366 184
	Штрафы, пени, неустойки		171 292	110 419
	Результаты инвентаризации		73 364	113 218
	Изменение стоимости предметов аренды		-	32 808
	Курсовые разницы		22 173	17 409
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		10 666	12 573
	Списание кредиторской задолженности		1 119	537
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		833	17 000
	Прочие внереализационные доходы		5 015	1 515
3.17	Прочие расходы	2350	(1 410 749)	(1 308 409)
	в том числе:			
	Отчисления в оценочные резервы		(426 186)	(327 801)
	Корректировка реализации прошлых периодов		(272 940)	(425 601)
	Премии покупателей		(212 142)	(168 185)
	Штрафы, пени, неустойки		(136 932)	(47 045)
	Результаты инвентаризации		(72 836)	(88 315)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Списание брака		(69 044)	(69 484)
	Курсовые разницы		(26 063)	(25 551)
	Услуги банков		(24 086)	(18 007)
	Утилизация неликвидов		(19 604)	(13 674)
	Реализация иного имущества		(17 648)	(20 112)
	Списание дебиторской задолженности		(7 101)	(6 473)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	(779)
	Прочие внереализационные расходы		(126 167)	(97 382)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 291 176	808 895
3.12	Налог на прибыль организаций	2410	(394 434)	(218 142)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(386 826)	(222 421)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(7 608)	4 279
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	896 742	590 753
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	896 742	590 753
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		



Генеральный директор
(наименование должности)

Храбров
(подпись)

Храбров Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

«Русский Св20» 20 ноября 2025г

**Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ СВЕТ"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	09	2025
18486776		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	87 997 106	84 258 022
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	85 153 087	80 217 374
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	премии поставщиков		2 626 086	1 829 965
	реорганизация присоединение ООО "Электропоставка" и ООО "Электропромснаб"		-	128 634
	прочие поступления	4119	217 933	2 082 049
	Платежи - всего	4120	(88 704 495)	(77 393 342)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(80 988 960)	(70 876 365)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 534 362)	(3 675 508)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 308 654)	(2 062 451)
	налога на прибыль организаций	4124	(857 672)	(259 306)
	арендные платежи в части начисленных процентов		(91 672)	(110 955)
	прочие платежи	4129	(923 175)	(408 757)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(707 389)	6 864 680

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	7 067	240 951
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 000	600
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	644	214 206
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 423	26 145
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(110 501)	(1 026 073)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(79 951)	(740 053)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 550)	(286 020)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(103 434)	(785 122)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	11 764 550	40 262 131
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	11 764 550	40 262 131
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(17 541 788)	(46 091 558)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(389 910)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 181 411)	(45 416 431)
	арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству		(360 377)	(285 217)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 777 238)	(5 829 427)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(6 588 061)	250 131
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 090 888	467 307
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	501 764	717 086
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 063)	(352)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Храбров Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

20 ноября 2025



Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2025 г.

Коды		
0710004		
30	09	2025
18486776		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ СВЕТ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	101 370	-	-	-	-	12 703 187	12 804 557
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	101 370	-	-	-	-	12 703 187	12 804 557

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 9 месяцев 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	590 753	590 753
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(706 000)	(706 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	101 370	-	-	-	-	285 719	285 719
	На 31 декабря 2024 г.	3200	101 370	-	-	-	-	12 873 659	12 975 029
	Корректировка в связи с:							14 798 918	14 900 288
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	101 370	-	-	-	-	14 798 918	14 900 288

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	896 742	896 742
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	101 370	-	-	-	-	15 695 660	15 797 030

Генеральный директор
(наименование должности)

Храбров Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

20 ноября 2025г



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ по состоянию на
30.09.2025г и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за
9 месяцев 2025 года
Общества с ограниченной ответственностью «Русский Свет»

Содержание

I. Общие сведения – стр. 3-5

Реквизиты ООО «РС», информация об исполнительном органе, уставном капитале, основном виде деятельности, дочерних обществах, филиалах и представительствах, лицензиях, численности

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности – стр. 6-14

- 2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ – стр. 6-7
- 2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА – стр. 8
- 2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ – стр. 9
- 2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА – стр. 9
- 2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ – стр. 10
- 2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – стр. 10-11
- 2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ – стр. 11
- 2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – стр. 11
- 2.9. ЗАПАСЫ – стр. 12
- 2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ – стр. 12
- 2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ – стр. 12
- 2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ – стр. 13
- 2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ – стр. 13
- 2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ – стр. 13
- 2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА – стр. 14
- 2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ – стр. 14

III. Раскрытие существенных показателей – стр. 15-40

- 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ – стр. 15
- 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – стр. 16-18
- 3.3. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ – стр. 19-21
- 3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – стр. 21-22
- 3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ – стр. 22
- 3.6. ЗАПАСЫ – стр. 23
- 3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА – стр. 23
- 3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – стр. 24-25
- 3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – стр. 26-27
- 3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ – стр. 27-28
- 3.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ – стр. 29-30
- 3.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ – стр. 30
- 3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ – стр. 31
- 3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ – стр. 32
- 3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ – стр. 32
- 3.16. КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ – стр. 32-33
- 3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ – стр. 33
- 3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ – стр. 33
- 3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ – стр. 34-37
- 3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ – стр. 38
- 3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – стр. 38
- 3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – стр. 38
- 3.23. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ – стр. 38
- 3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – стр. 39-40
- 3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ – стр. 40

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Русский Свет» (ООО «РС»), далее «Общество», создано в 2013 году.

ИНН 7704844420 КПП 997350001

ОКВЭД 46.69.5

ОГРН 1137746837315 дата регистрации: 13.09.2013

ОКТМО 28701000001 ОКАТО 28401370000

Юридический адрес: 170028, город Тверь, проспект Победы, д.71, пом.5

Фактический адрес: 170028, город Тверь, проспект Победы, д.71, пом.5

Телефон: 8(495)9618812

Информация об исполнительном органе

Функции единоличного исполнительного органа исполняет

- Храбров Дмитрий Александрович ИНН 692499851507, Генеральный директор с 21.12.2020 г. по настоящее время.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Уставом ООО «РС» (Редакция №15 от 01.08.2024г) предусмотрено наличие в обществе Совета директоров.

14.05.2025 году Решением №5 единственного участника - АО «ТОРИУМ ХОЛДИНГ» - избран совет директоров ООО «РС» в составе:

- Назаров Алексей Игоревич, индивидуальный предприниматель
- Храбров Дмитрий Александрович, генеральный директор ООО «РС»
- Никульников Николай Евгеньевич, директор по продажам ООО «РС»
- Бордоусов Андрей Алексеевич, директор обособленного подразделения ООО «РС»
- Рушнова Тамара Фатиховна, директор по развитию ООО «РС»

Уставный капитал 101 370 000 руб. (Сто один миллион триста семьдесят тысяч рублей)

23.12.2024г произошла смена участников общества – новый участник (100% участия) – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОРИУМ ХОЛДИНГ" ИНН 9703195582.

В структуре владельцев Общества на 31.12.2024г. и на 31.06.2025г. нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Основной вид деятельности: 46.69.5 оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 9-и месяцев 2025 года и на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние общества:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Русский Свет Технологии» (ООО «РСТЕХ») ИНН 6950259690
2. Общество с ограниченной ответственностью «Русский Свет Ритейл» (ООО «РСР») ИНН 6950258658

Филиалы и представительства:

Филиал ООО «Русский Свет»

Тульская область, г Тула, улица Скуратовская, 114А

Дата открытия 14.07.2014 КПП 710743001

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Филиал ООО «Русский Свет»

346720, Ростовская область, р-н Аксайский, г Аксай, улица Новочеркасское Шоссе, 111 / корпус 8

Дата открытия 14.07.2014 КПП 610243001

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Филиал ООО «Русский Свет»

630088, Новосибирская область, г Новосибирск, улица Петухова, 71

Дата открытия 14.07.2014 КПП 540343001

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Филиал ООО «Русский Свет»

624992, Свердловская область, г Верхняя Пышма, п Залесье, проезд Индустриальный, 1 / корпус 2

Дата открытия 14.07.2014 КПП 668643001

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Филиал ООО «Русский Свет»

Тверская область, г Тверь, п Большие Перемерки

Дата открытия 14.07.2014 КПП 695043001

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Филиал ООО «Русский Свет»

446435, Самарская область, г Кинель, улица Промышленная, 13

Дата открытия 14.07.2014 КПП 635043001

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Русский свет» в Республике Беларусь,

220015, город Минск, улица Пономаренко, д.35А, офис 507

УНП 102389834

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Представительство Общества с ограниченной ответственностью
«Русский свет» в Республике Казахстан,
010000, Казахстан, город Астана, район Алматы, Проспект Тауелсиздик, здание 3
Бин 161242010851
Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5
Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс

Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Русский свет» в Кыргызской
Республике
город Бишкек, ул. Токтогула, д.125/1
ИНН 01011202110263
Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.69.5
Бухгалтерский учёт деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс

Реорганизация в форме присоединения

30.01.2024г завершена реорганизация, в результате которой, произошло присоединение к ООО «РС» общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОПОСТАВКА».

В связи с реорганизации, не произошло увеличение суммы уставного капитала ООО «РС».

31.07.2024г завершена реорганизация, в результате которой, произошло присоединение к ООО «РС» общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОПРОМСНАБ».

В связи с реорганизации, не произошло увеличение суммы уставного капитала ООО «РС».

Лицензии

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность по осуществлению работ: -по подготовке проектов наружных сетей электроснабжения до 35 кВ включительно и их сооружений; -по подготовке проектов внутренних систем электроснабжения;	№П-2-15-1442 от 07.12.2015г	Без ограничения срока действия

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 30 сентября 2025 г. составляет 3620 человека (31 декабря 2024 г. – 3631 человек, на 31 декабря 2023г. – 2874 человека).

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся бухгалтерией общества во главе с главным бухгалтером.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества 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. Показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие информацию, представлены в бухгалтерской отчетности ООО «РС» в виде отдельных форм – отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала, и в виде данного пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30.09.2025г и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2025 года.

Статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, к которым даются пояснения, содержат код строки пояснений из отдельных форм – код строки табличных пояснений или пункт пояснительной записки.

Бухгалтерский баланс

В Бухгалтерском балансе следующие показатели при их наличии отражаются по следующим статьям/подстатьям баланса:

Показатель	Статья/Подстатья Бухгалтерского баланса
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением объектов внеоборотных активов	В составе статьи 1190 Прочие внеоборотные активы и выделенно в подстатье 1191 Авансовые платежи (приобретение недвижимости)
Стоимость капитальных вложений, связанных с приобретением и созданием основных средств	В составе статьи 1150 Основные средства
Права пользования активами, поступившие по договорам лизинга	В составе статьи 1150 Основные средства и в составе подстатьи 1152 Права пользования активом
Права пользования активами, поступившие по договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды	В составе статьи 1150 Основные средства и в составе подстатьи 1152 Права пользования активом
Сумма фиксированного разового платежа за право использования программным обеспечением (в рамках лицензионного соглашения) в сумме более 100 000 рублей на срок более 12 месяцев	В составе статьи 1110 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе строк:

- 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности, кроме оплаты НДС по приобретению основных средств (продаже основных средств), которые включаются в движение денежных средств по инвестиционной деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% от соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1 Изменения учетной политики в 2025 году

В 2025 году Обществом были внесены изменения в учетную политику

1. Закреплен состав Промежуточной бухгалтерская отчетность общества.

Промежуточная бухгалтерская отчетность общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики выражаются в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводилась поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Обществом проведены необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

2. Закреплено, что промежуточная отчетность содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность.

2.3. 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, 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 30 сентября 2025 г. Курсы валют составили на эту дату 82,8676 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.), 97,1410 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.), 15,2257 руб. за 100 Казахских тенге (31 декабря 2024 г. – 19,4860 руб., 31 декабря 2023 г. – 19,7708 руб.), 27,3970 руб. за 1 Белорусский рубль (31 декабря 2024 г. – 29,6434 руб., 31 декабря 2023 г. – 28,2261 руб.), 9,4812 руб. за 10 сомов Кыргызстан (31 декабря 2024 г. – 11,6874 руб., 31 декабря 2023 г. – 10,0677 руб.), 11,5978 руб. за 1 юань (31 декабря 2024 г. – 13,4272, 31 декабря 2023 г. – 12,5762), 21,6506 руб. за 100 Армянских драмов (31 декабря 2024 г. – 25,6456, 31 декабря 2023 г. – 22,1567).

Курсовые разницы, возникшие в течение 9 месяцев 2025 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.

Величина отрицательного сальдо курсовых разниц за 9 месяцев 2025 года по операциям пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях) составила – 3 890 тысяч рублей (за 9 месяцев 2024г – отрицательное сальдо 8 142 тысячи рублей).

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

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 100 000 рублей. 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 Общество выделяет следующие виды и группы нематериальных активов:

- программы ЭВМ
- сайт

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Группа НМА	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Программы ЭВМ	от 1 года до 10 лет
Сайт	10 лет

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации НМА производится линейным методом.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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 по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30-30
Сооружения	30-30
Земельные участки	-
Офисное оборудование	2-7
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-5
Прочие	2-10

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

Ликвидационная стоимость считается равной нулю по всем объектам основных средств, так как не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств по всем основным средствам, кроме автомобилей и погрузчиков. Ликвидационная стоимость автомобилей и погрузчиков так же не учитывается при проведении единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств, так как считается не существенной.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

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, перехода прав на предмет аренды.

Общество 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.

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.

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. ЗАПАСЫ

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка производится по средней за месяц себестоимости. (п.36 б ФСБУ 5/2019).

Товарно-материальные запасы, которые морально устарели, полностью потеряли свое первоначальное качество и которые нельзя реализовать ежемесячно выявляются с последующей утилизацией. В связи со сложившейся системой контроля за своевременным списанием товарно-материальных запасов как морально устаревших, так и потерявших свои первоначальные качества, основания для формирования резерва под снижение рыночной стоимости не возникает.

Инструменты, тара и др. аналогичные объекты относятся на затраты по мере передачи в эксплуатацию.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает в составе денежных средств следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2.11. 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. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию (безнадежная) задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разниах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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.

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, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. В состав управленческих расходов входит оплата труда и страховые взносы директоров дирекций Общества.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Списание транспортных расходов по доставке товаров от поставщиков до центральных складов компании производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы транспортных расходов на начало месяца и транспортных расходов за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %

Ш. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Корректировка в связи с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирован		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	За 9 месяцев 2025 г.	24 649	(8 764)	-	905	-	-	(5 193)	-	-	-	-	-	-	25 554	(13 957)
	За 9 месяцев 2024 г.	2 350	(188)	14 684	7 615	-	-	(5 248)	-	-	-	-	-	-	24 649	(5 436)
в том Программы ЭВМ	За 9 месяцев 2025 г.	22 299	(8 331)	-	905	-	-	(5 018)	-	-	-	-	-	-	23 204	(13 349)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	14 684	7 615	-	-	(5 062)	-	-	-	-	-	-	22 299	(5 062)
Сайт	За 9 месяцев 2025 г.	2 350	(433)	-	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	-	2 350	(608)
	За 9 месяцев 2024 г.	2 350	(188)	-	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	-	2 350	(374)

По состоянию на 30 сентября 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. По состоянию на «30» сентября 2025г признаки обесценения не выявлены.

3.1.2 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	21 840	-	-	(905)	20 935	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	7 615	-	-	(7 615)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	21 840	-	-	(905)	20 935	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	7 615	-	-	(7 615)	-	-

Незаконченных операций по приобретению нематериальных активов на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года – не было.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								(тыс. руб.) На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифициров		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 9 месяцев 2025 г.	3 216 913	(790 092)	60 948	(5 792)	5 792	(180 286)	-	-	-	-	-	3 272 069	(964 587)
	За 9 месяцев 2024 г.	1 069 470	(592 316)	2 158 974	(36 736)	36 655	(173 418)	-	-	-	-	-	3 191 707	(729 079)
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2025 г.	1 663 052	(36 827)	-	-	-	(41 462)	-	-	-	-	-	1 663 052	(78 289)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	1 663 052	-	-	(23 007)	-	-	-	-	-	1 663 052	(23 007)
Сооружения	За 9 месяцев 2025 г.	26 840	(595)	-	-	-	(669)	-	-	-	-	-	26 840	(1 264)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	26 840	-	-	(372)	-	-	-	-	-	26 840	(372)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 9 месяцев 2025 г.	440 504	(283 500)	4 026	-	-	(37 200)	-	-	-	-	-	444 529	(320 700)
	За 9 месяцев 2024 г.	435 875	(251 735)	23 356	(24 610)	24 529	(44 003)	-	-	-	-	-	434 621	(271 209)
Офисное оборудование	За 9 месяцев 2025 г.	180 968	(147 894)	9 251	-	-	(12 720)	-	-	-	-	-	190 219	(160 614)
	За 9 месяцев 2024 г.	152 297	(125 613)	28 696	-	-	(17 692)	-	-	-	-	-	180 993	(143 306)
Транспортные средства	За 9 месяцев 2025 г.	511 919	(287 940)	22 906	(5 792)	5 792	(59 355)	-	-	-	-	-	529 033	(341 503)
	За 9 месяцев 2024 г.	453 229	(195 552)	43 615	(1 881)	1 881	(73 454)	-	-	-	-	-	494 963	(267 125)
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	За 9 месяцев 2025 г.	197 928	(32 641)	1 800	-	-	(27 585)	-	-	-	-	-	199 727	(60 226)
	За 9 месяцев 2024 г.	28 069	(19 416)	180 116	(10 245)	10 245	(14 446)	-	-	-	-	-	197 940	(23 616)
Земельные участки	За 9 месяцев 2025 г.	190 000	-	17 800	-	-	-	-	-	-	-	-	207 800	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	190 000	-
Другие виды основных средств	За 9 месяцев 2025 г.	5 703	(695)	5 165	-	-	(1 296)	-	-	-	-	-	10 868	(1 991)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	3 299	-	-	(444)	-	-	-	-	-	3 299	(444)

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Основные средства, не введенные в эксплуатацию, отражены в составе незавершенных капитальных вложений.

Движение незавершенных капитальных вложений в основные средства за 9 месяцев 2025 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 9 месяцев 2025 г.	14 237	-	55 060	-	-	(60 948)	8 349	-
	За 9 месяцев 2024 г.	20 848	-	2 150 554	-	-	(2 144 475)	26 927	-
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2025 г.	3 560	-	-	-	-	-	3 560	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	1 666 612	-	-	(1 663 052)	3 560	-
Сооружения	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	26 840	-	-	(26 840)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 9 месяцев 2025 г.	4 265	-	6 076	-	-	(10 341)	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	6 985	-	192 677	-	-	(199 662)	-	-
Офисное оборудование	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	9 901	-	-	(9 901)	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	113	-	20 074	-	-	(20 186)	-	-
Транспортные средства	За 9 месяцев 2025 г.	6 412	-	21 283	-	-	(22 906)	4 789	-
	За 9 месяцев 2024 г.	13 750	-	52 966	-	-	(43 349)	23 367	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	699	-	-	(699)	-	-
Земельные участки	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	17 800	-	-	(17 800)	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	190 000	-	-	(190 000)	-	-
Другие виды основных средств	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	686	-	-	(687)	-	-

3.2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции. Выбытие основных средств.

(тыс. руб.)

Наименование основного средства	9 месяцев 2025	9 месяцев 2024
Машины и оборудование (кроме офисного)	96	-
Офисное оборудование	286	767
Здания	-	9 918

От выбытия основных средств за 9 месяцев 2025 года получена прибыль в размере 833 тыс. рублей. От выбытия основных средств за 9 месяцев 2024 года получена прибыль в размере 16 221 тыс. рублей.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признана доходом в составе прибыли периода, в котором списывается объект основных средств.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование элементов амортизации на предмет их соответствия текущим условиям. Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок и не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение 9 месяцев 2025 года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и за 9 месяцев 2025 года не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и за 9 месяцев 2025 года не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Передачи в залог основных средств в течение 9 месяцев 2025 года не было.

3.3 УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Общество арендует следующие объекты:

- помещения,
- здания,
- площадки,
- транспортные средства.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 2 до 5 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи имеют место.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						(Руб.)		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 9 месяцев 2025 г.	2 058 493	(855 757)	290 708	(299 368)	26 866	(374 345)	-	-	-	2 049 833	(1 203 236)
	За 9 месяцев 2024 г.	2 470 647	(591 368)	-	(412 154)	163 679	(328 359)	-	-	-	2 058 493	(756 047)
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2025 г.	2 034 996	(839 440)	290 708	(299 368)	26 866	(368 471)	-	-	-	2 026 336	(1 181 045)
	За 9 месяцев 2024 г.	2 447 150	(582 883)	-	(412 154)	163 679	(322 484)	-	-	-	2 034 996	(741 688)
Транспортные средства	За 9 месяцев 2025 г.	23 497	(16 317)	-	-	-	(5 874)	-	-	-	23 497	(22 191)
	За 9 месяцев 2024 г.	23 497	(8 485)	-	-	-	(5 874)	-	-	-	23 497	(14 359)

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Фактическая стоимость и величина обязательства по аренде не пересматривались.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 9 месяцев 2025г

(руб.)

Контрагенты, ИНН, Полное наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.07.5	198 637 502,94		77 339 876,76	108 190 405,80	167 786 973,90	
АВТОСОЮЗ ПЛЮС ООО, 6901040761, ООО "АВТОСОЮЗ ПЛЮС"			14 937 508,39	8 878 572,65	6 058 935,74	
Аренда 5/2024 от 01.10.2024			904 951,36	904 951,36		
Аренда 5/2025 от 01.05.2025г.			8 135 216,56	5 830 154,08	2 305 062,48	
Аренда №9/2025 от 01.03.2025г. (пр. Победы, д.73а)			285 662,65	245 243,69	40 418,96	
Договор №10/2025 от 01.03.2025 (Тула)			1 370 969,73	1 176 988,55	193 981,18	
Договор аренды №14/2025 от 01.09.2025г.			4 240 708,09	721 234,97	3 519 473,12	
ВсеИнструменты.ру ООО, 7722753969, ООО "ВсеИнструменты.ру"			468 023,48	58 946,17	409 077,31	
Договор субаренды помещения №01 от 31.07.25г.			468 023,48	58 946,17	409 077,31	
КИРОВОГРАДСКАЯ ООО, 9718041313, ООО "КИРОВОГРАДСКАЯ"	10 208 446,25			3 290 612,80	6 917 833,45	
ДА-00011123 от 01.11.2023	10 208 446,25			3 290 612,80	6 917 833,45	
ЛОГОПАРК ДОН ООО, 6102024555, ООО "ЛОГОПАРК ДОН"	20 541 699,30		22 222 146,12	22 409 515,94	20 354 329,48	
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛД	20 541 699,30		22 222 146,12	22 409 515,94	20 354 329,48	
ЛОГОПАРК ОБЬ ООО, 5406377536, ООО "ЛОГОПАРК ОБЬ"	39 034 781,90			16 528 402,13	22 506 379,77	
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛО	39 034 781,90			16 528 402,13	22 506 379,77	
МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОСКВЕ ООО, 9909407008, ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОС	3 020 387,89			1 970 497,50	1 049 890,39	
б/н от 18.10.2023	3 020 387,89			1 970 497,50	1 049 890,39	
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, 7707009586, АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	179 169,15			172 825,10	6 344,05	
ОВ/Ф-266039-01-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-02-01-МП от 03.11.2022	13 910,76			13 632,51	278,25	
ОВ/Ф-266039-03-01-МП от 03.11.2022	15 620,59			14 958,50	662,09	
ОВ/Ф-266039-04-01-МП от 03.11.2022	14 124,08			13 841,57	282,51	
ОВ/Ф-266039-05-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-06-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-07-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-08-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-09-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-10-01-МП от 03.11.2022	15 384,60			14 732,50	652,10	
ОВ/Ф-266039-11-01-МП от 03.11.2022	13 910,76			13 632,51	278,25	
ОВ/Ф-266039-12-01-МП от 03.11.2022	13 910,76			13 632,51	278,25	
СКЛАДЫ 104 ООО, 5009049271, ООО "СКЛАДЫ 104"	117 092 782,79		27 900 401,73	44 450 931,76	100 542 252,76	
Договор аренды № 17/03- 2023/Л от 17.03.2023	117 092 782,79		27 900 401,73	44 450 931,76	100 542 252,76	
СЛК ООО, 6350024217, ООО "СЛК"	8 538 683,73		11 811 797,04	10 408 549,82	9 941 930,95	
Договор Аренды б/н от 07.02.2011	8 538 683,73		11 811 797,04	10 408 549,82	9 941 930,95	
ТЕРМИНАЛ-ПБ ООО, 6903032607, ООО "ТЕРМИНАЛ- ПБ"	21 551,93			21 551,93		
Договор аренды 154 от 28.06.2021	21 551,93			21 551,93		
Итого	198 637 502,94		77 339 876,76	108 190 405,80	167 786 973,90	

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении таких договоров расходы по аренде за 9 месяцев 2025 года составили 294 821 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 года составили 361 897 тыс. руб.), сумма будущих арендных платежей на 30.09.2025г. (задолженность по аренде) отсутствует.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							(тыс. руб.) На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 9 месяцев 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: дочерние компании	За 9 месяцев 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 9 месяцев 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2025 г.	171 342	-	31 678	(13 395)	-	-	27 707	-	-	189 625	-
	За 9 месяцев 2024 г.	410 907	-	432 042	(527 650)	-	-	87 841	-	-	315 299	-
в том числе: выдано займов	За 9 месяцев 2025 г.	171 342	-	31 678	(13 395)	-	-	27 707	-	-	189 625	-
	За 9 месяцев 2024 г.	410 907	-	432 042	(527 650)	-	-	87 841	-	-	315 299	-
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	171 362	-	31 678	(13 395)	-	-	27 707	-	-	189 645	-
	За 9 месяцев 2024 г.	410 927	-	432 042	(527 650)	-	-	87 841	-	-	315 319	-

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	90 699	58 897	182 515
в том числе:			
ООО «Автосоюз плюс»	43 524	1 720	125 338
ООО ТХФ «Тверская»	47 175	57 177	57 177
Выданные - всего	343 461	304 947	623 547
в том числе:			
Банковская гарантия ООО «ГЕНЕРИУМ-НЕКСТ»	-	-	115 219
Банковская гарантия ООО «СКЛАДЫ 104»	21 669	21 669	21 669
Банковская гарантия ООО «Амурский ГХК»	-	549	-
Банковская гарантия АО АКК «ПРОГРЕСС»	-	426	-
Банковская гарантия ООО «Китайская Национальная Химическая Инженерная и Строительная Корпорация Севен»	10 815	5 465	-
Банковская гарантия АО «Омсктрансмаш»	916	9 747	-
Банковская гарантия ФГУП «СК СУ»	5 127	-	-
Банковская гарантия АО «МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»	11 250	-	-
Банковская гарантия АО «ПО «УОМЗ»	1 536	-	-
Банковская гарантия АО «Воентелеком»	1 661	-	-
Банковская гарантия АО «НПК «Космические системы мониторинга, инф.-управляющие и электромех. Комплексы имени А.Г.Иосифьянца»	1 736	-	-
Банковская гарантия АО «Оборонэнерго»	3 234	-	-
Банковская гарантия ООО «Тулаоборонстрой»	10 600	-	-
Банковская гарантия ГУ «ТУЛААВТОДОР»	2 310	-	-
Обеспечительный платеж ООО «ЛОГОПАРК ДОН»	29 520	29 520	29 520
Обеспечительный платеж ООО «ЛОГОПАРК ОБЬ»	25 869	21 018	21 018
Обеспечительный платеж ООО «СЛК»	9 862	9 602	9 602
Обеспечительный платеж ООО «Тотал Терминал»	2 909	2 504	2 504
Обеспечительный платеж УК "СПУТНИК"	-	-	20 394
Поручительство ООО «ЭЛЕКТРОПОСТАВКА»	-	-	200 000
Поручительство ООО «СНАБСИБЭЛЕКТРО»	200 000	200 000	200 000
Обеспечительный платеж «ООО Кировоградская»	917	917	917
Обеспечительный платеж ООО «МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОСКВЕ»	3 530	3 530	3 530

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены суммы предварительной оплаты (за вычетом НДС) на приобретение основных средств – по состоянию на 30.09.2025г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2024г – 0 тыс. руб., в сумме 1 313 721 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

3.6. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						(руб.) На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 9 месяцев 2025 г.	20 580 247	-	77 714 248	(78 602 942)	-	-	X	X	19 691 554	-
	За 9 месяцев 2024 г.	21 742 598	-	72 194 722	(75 761 934)	-	-	X	X	18 175 386	-
в том числе: Сырье и материалы	За 9 месяцев 2025 г.	17 235	-	269 740	(284 495)	-	-	6 721	-	9 201	-
	За 9 месяцев 2024 г.	14 971	-	480 510	(496 190)	-	-	10 145	-	9 436	-
Товары	За 9 месяцев 2025 г.	20 513 491	-	77 317 630	(78 168 469)	-	-	(6 721)	-	19 655 931	-
	За 9 месяцев 2024 г.	21 671 457	-	71 605 612	(75 127 795)	-	-	(10 145)	-	18 139 129	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 9 месяцев 2025 г.	49 521	-	126 879	(149 978)	-	-	-	-	26 422	-
	За 9 месяцев 2024 г.	56 170	-	108 600	(137 949)	-	-	-	-	26 821	-

Обществом по состоянию на 30.09.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 проведена оценка чистой стоимости продаж. Балансовая стоимость запасов на указанные даты не превышает ЧСП, признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение запасов не создавался.

Материальные ценностей, находящиеся в залоге у кредитных организаций по предоставленным кредитам:

На 30.09.2025г – 0 тысяч рублей, на 01.01.2025г – 0 тысяч рублей, на 01.01.2024г – 0 тысяч рублей.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 30.09.2025 г. – 584 215 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. – 955 682 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 209 629 тыс. руб.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30.09.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 30.09.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наименование показателя			
Денежные средства в банках в рублях	495 821	5 460 387	466 550
Денежные средства в банках в валюте	2 719	9 290	204
Денежные средства в кассе	3 224	1 211	553
Денежные эквиваленты (в том числе депозиты)	-	1 620 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	501 764	7 090 888	467 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (стр. 4500 отчета о движении денежных средств)	501 764	7 090 888	467 307

В течение 9 месяцев 2025 года сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов, составила 106 246 283 тыс. руб. или 99,9% от общего объема денежных платежей (9 месяцев 2024 года – 123 484 900 тыс. руб., или 99,18%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов за 9 месяцев 2025 г. составили 110 501 тыс. руб., или 0,1% от общего объема платежей (за 9 месяцев 2024 года – 1 026 073 тыс. руб., или 0,82%).

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 18 353 084 тыс. руб. (31 декабря 2024г. -17 398 283 тыс. руб., 31 декабря 2023г. - 13 932 095 тыс. руб.)

Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2025 г.	21 629 554	(328 509)	113 163 522	-	(114 042 645)	(432 132)	-	-	20 724 179	(734 389)
	За 9 месяцев 2024 г.	17 137 877	-	126 924 210	-	(123 723 854)	(329 293)	-	-	20 332 004	(323 064)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 9 месяцев 2025 г.	17 398 283	(328 509)	107 932 839	-	(106 217 675)	(431 854)	-	-	19 087 473	(734 389)
	За 9 месяцев 2024 г.	13 932 095	-	106 503 425	-	(102 099 409)	(329 293)	-	-	18 329 882	(323 064)
Авансы выданные	За 9 месяцев 2025 г.	955 682	-	264 639	-	(636 106)	-	-	-	584 215	-
	За 9 месяцев 2024 г.	1 237 555	-	995 053	-	(1 176 682)	-	-	-	1 055 926	-
Прочая	За 9 месяцев 2025 г.	3 275 589	-	4 966 044	-	(7 188 864)	(278)	-	-	1 052 491	-
	За 9 месяцев 2024 г.	1 968 227	-	19 425 732	-	(20 447 763)	-	-	-	946 196	-
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	21 629 554	(328 509)	113 163 522	-	(114 042 645)	(432 132)	-	-	20 724 179	(734 389)
	За 9 месяцев 2024 г.	17 137 877	-	126 924 210	0	(123 723 854)	(329 293)	-	-	20 332 004	(323 064)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	(Тыс. руб.)					
	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 747 972	2 013 583	2 154 385	1 825 876	1 696 259	1 696 259
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	2 747 972	2 013 583	2 154 385	1 825 876	1 696 259	1 696 259
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности – авансы выданные - выражена в следующих иностранных валютах (тыс. руб.):

Валюта	На 30 сентября 2025 год	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 года
Российские рубли	583 404	764 229	-
Казахстанские тенге	786	-	-
Китайские юани	-	191 453	-
Американские доллары	-	-	-
Прочие валюты	25	-	-
Итого	584 215	955 682	1 237 555

Балансовая стоимость прочей дебиторской задолженности выражена в следующих иностранных валютах (тыс. руб.):

Валюта	На 30 сентября 2025 год	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 года
Российские рубли	1 051 441	3 275 033	1 949 803
Казахстанские тенге	468	308	96
Китайские юани	-	239	10 832
Американские доллары	4	-	7 496
Прочие валюты	578	9	-
Итого	1 052 491	3 275 589	1 968 227

3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 18 978 120 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2025 г. (31 декабря 2024г.: 22 700 203 тыс. руб., 31 декабря 2023г.: 12 174 926 тыс. руб.)

Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	25 487 492	136 413 045	381	(140 751 601)	(107)	-	21 149 209
	За 9 месяцев 2024 г.	13 090 202	111 714 292	904	(108 002 619)	(481)	-	16 802 298
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 9 месяцев 2025 г.	22 700 203	92 680 063	-	(96 402 146)	-	-	18 978 120
	За 9 месяцев 2024 г.	12 174 926	88 179 878	-	(84 887 808)		-	15 466 996
Авансы полученные	За 9 месяцев 2025 г.	1 089 951	2 703 360	-	(3 002 297)	(90)	-	790 924
	За 9 месяцев 2024 г.	378 594	2 552 448	-	(2 025 656)	(474)	-	904 912
Прочая кредиторская задолженность	За 9 месяцев 2025 г.	1 697 338	41 029 621	381	(41 347 158)	(17)	-	1 380 165
	За 9 месяцев 2024 г.	536 682	20 981 966	904	(21 089 155)	(7)	-	430 390
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	25 487 492	136 413 045	381	(140 751 601)	(107)	-	21 149 209
	За 9 месяцев 2024 г.	13 090 202	111 714 292	904	(108 002 619)	(481)	-	16 802 298

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Балансовая стоимость прочей кредиторской задолженности выражена в следующих иностранных валютах (тыс. руб.):

Валюта	30 сентября 2025 год	31 декабря 2024 год	31 декабря 2023 год
Российские рубли	1 380 054	971 506	430 342
Белорусские рубли	32	215	216
Казахстанские тенге	79	12	8
Киргизские сомы	-	139	71
Американские доллары	-	-	-
Прочие валюты	-	6	-
Итого	1 380 165	971 878	430 637

3.10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства включали:

Наименование	(тыс. руб.)					
	На 30 сентября 2025 год		На 31 декабря 2024 год		На 31 декабря 2023 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	4 958 475	0	10 241 870	0	16 377 451	0
Прочие займы	643 869	0	780 457	0	281 482	0
Итого заемные средства	5 602 344	0	11 022 327	0	16 658 933	0

Срок погашения краткосрочных кредитов по состоянию на 30.09.2025г – 2025 год, займов по состоянию на 30.09.2025г – 2025-2026 годы.

Задолженность по начисленным, не оплаченным процентам, учтена в составе заемных средств и составила по состоянию на 30 сентября 2025 г. - 51 704 тыс. руб., (на 31 декабря 2024 г.: 54 826 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: 91 433 тыс. руб.).

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

06.08.2024г обществом произведена регистрация выпуска ценных бумаг:

Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-01, регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 4B02-01-00168-L от 06.08.2024, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): не присвоен на дату раскрытия, международный код классификации финансовых инструментов (CFI): не присвоен на дату раскрытия (Биржевые облигации).

Биржевые облигации погашаются единовременно в 1 092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

Номинальная стоимость каждой Биржевой облигации: 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

06.08.2024г произошло включение эмиссионных ценных бумаг в список ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли. Организатор торговли, включивший ценные бумаги в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам для заключения договоров купли-продажи (российской биржи, включившей ценные бумаги эмитента в котировальный список): Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – ПАО Московская Биржа). Биржевые облигации включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа. Биржевые облигации допускаются к организованным торгам, проводимым организатором торговли, в процессе их размещения. Количество размещаемых Биржевых облигаций – 1 000 000 (Один миллион) штук.

Открытые, но не использованные ООО «РС» кредитные линии:

Банк-Кредитор, номер договора	Вид договора	Остаток установленного лимита, невыбранный на 30.0.2025	Остаток установленного лимита, невыбранный на 31.12.2024	Остаток установленного лимита, не выбранный на 31.12.2023	(тыс. руб.)	
					Дата выдачи	Дата закрытия кредитной линии
«Газпромбанк» АО №2824-0025-КЛ от 29.03.2024	КЛ	2 000 000	2 000 000	-	29.03.2024	16.11.2026
ПАО «БАНК Уралсиб» №0001-031/00250 от 21.08.2023	КЛ	-	1 000 000	1 000 000	21.08.2023	21.08.2028
АО ВБРР № 95-К-23 от 27.12.2023	КЛ	2 000 000	2 000 000	2 000 000	27.12.2023	27.12.2026
ПАО Банк ВТБ № С60/513924-548707 от 16.10.20234	КЛ	4 700 000	4 700 000	-	16.10.2024	15.10.2027
АО «АБ «РОССИЯ» №00.19-2/01/133/25 от 06.08.2025 г.	КЛ	1 300 000	-	-	06.08.205	04.08.2028
АО «Альфа-Банк» Кредитное соглашение № 0ADE0L от 11.09.2023	КЛ	5 950 000	7 000 000	3 200 200	11.09.2023	30.07.2027
ПАО «Банк Санкт-Петербург» № 0127-23-011957 от 08.08.23	КЛ	1 050 000	3 000 000	-	08.08.2023	07.08.2026
ПАО РОСБАНК № НО/RRK/02701/23 от 13.07.2023	ВКЛ	3 000 000	3 000 000	1 450 000	13.07.2023	19.10.2025
ПАО Сбербанк Генеральное соглашение № 7М-400EPDK-AUJ от 11.06.2025	КЛ	5 897 000	-	-	11.06.2025	18.06.2028
ПАО «Совкомбанк» №21180Ф/КС3-ККЛ/25 от 30.07.2025	КЛ	2 875 000	-	-	30.07.2025	16.11.2026
ИТОГО		28 772 000	25 700 000	7 950 200		

3.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств.

Обязательство по договорам аренды составило на 30.09.2025г – 1 012 379 тыс. рублей, в том числе долгосрочное обязательство – 520 065 тыс. рублей, краткосрочное обязательство – 492 314 тыс. рублей (на 31.12.2024г обязательство по аренде – 1 382 752 тыс. рублей, в том числе долгосрочное – 993 904 тыс. рублей, краткосрочное – 388 848 тыс. рублей).

Наличие и движение обязательств по аренде

(тыс. руб., без НДС)

	Обязательство по договорам аренды на 31.12.2024	Обороты за 9 месяцев 2025 года		Обязательство по договорам аренды на 30.09.2025	Начисленные проценты на 30.09.2025	Обязательство по договорам аренды с учетом процентов на 30.09.2025
АВТОСОЮЗ ПЛЮС ООО	-	93 814	214 537	120 723	6 059	114 664
АВТОСОЮЗ ПЛЮС ООО 5/2024, 5/2025, 9/2025, 10/2025	-	93 814	214 537	120 723	6 059	114 664
КИРОВОГРАДСКАЯ ООО	40 893	7 289	-	33 604	6 918	26 686
ДА-00011123 от 01.11.2023	40 893	7 289	-	33 604	6 918	26 686
ЛОГОПАРК ДОН ООО	188 910	60 928	22 409	150 391	20 354	130 037
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛД	188 910	60 928	22 409	150 391	20 354	130 037
ЛОГОПАРК ОБЬ ООО	332 415	79 589	-	252 826	22 506	230 320
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛО	332 415	79 589	-	252 826	22 506	230 320
МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОСКВЕ ООО	24 185	8 781	-	15 404	1 050	14 355
б/н от 18.10.2023	24 185	8 781	-	15 404	1 050	14 355
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	6 667	5 454	-	1 213	7	1 206
ОВ/Ф-266039-01-01-МП от 03.11.2022	541	453	-	88	0,3	87,7
ОВ/Ф-266039-02-01-МП от 03.11.2022	540	453	-	87	0,3	86,7
ОВ/Ф-266039-03-01-МП от 03.11.2022	566	455	-	111	0,4	110,6
ОВ/Ф-266039-04-01-МП от 03.11.2022	566	455	-	111	0,4	110,6
ОВ/Ф-266039-05-01-МП от 03.11.2022	556	454	-	102	0,7	101,3
ОВ/Ф-266039-06-01-МП от 03.11.2022	556	454	-	102	0,7	101,3
ОВ/Ф-266039-07-01-МП от 03.11.2022	556	455	-	101	0,7	100,3
ОВ/Ф-266039-08-01-МП от 03.11.2022	556	455	-	101	0,7	100,3
ОВ/Ф-266039-09-01-МП от 03.11.2022	556	455	-	101	0,7	100,3
ОВ/Ф-266039-10-01-МП от 03.11.2022	558	455	-	103	0,7	102,3
ОВ/Ф-266039-11-01-МП от 03.11.2022	558	455	-	103	0,7	102,3
ОВ/Ф-266039-12-01-МП от 03.11.2022	558	455	-	103	0,7	102,3

СКЛАДЫ 104 ООО	879 150	392 698	27 900	514 352	100 542	413 810
Договор аренды № 17/03-2023/L от 17.03.2023	879 150	392 698	27 900	514 352	100 542	413 810
СЛК ООО	108 456	44 765	25 531	89 222	9 942	79 280
Договор Аренды б/н от 07.02.2011	108 456	44 765	25 531	89 222	9 942	79 280
Терминал-ПБ ООО	714	714	0	0	0	0
Договор аренды 154 от 28.06.2021	714	714	0	0	0	0
ВсеИнструменты.ру ООО	-	183	2 613	2 430	409	2 021
Договор субаренды помещения №01 от 31.07.25г.	-	183	2 613	2 430	409	2 021
Итого	1 581 390	694 214	292 990	1 180 166	167 787	1 012 379

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 30.09.2025 г. составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г составляла – 40 386 тыс. руб., на 31.12.2023г составляла – 22 992 тыс. руб.).

3.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 9 месяцев 2025 года, составила 322 794 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 г. – 161 779 тыс. руб.). За 9 месяцев 2025 года сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 71 640 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 года – 56 364 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила за 9 месяцев 2025 года 7 608 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 г. – сумма положительных временных разниц 4 278 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств, учета арендованных основных средств, амортизационной премии, курсовых разниц.

За 9 месяцев 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%, за 9 месяцев 2024г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г. Сумма корректировок составила 13 763 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 9 месяцев 2025 г. составила 1 547 306 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 г. – 1 112 105 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 9 месяцев 2025г. составила 386 826 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 г. – 222 421 тыс. руб.).

Наименование	(тыс. руб.)	
	9 месяцев 2025 г.	9 месяцев 2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	322 794	161 779
Постоянный налоговый расход	71 640	56 364
Текущий налог на прибыль	394 434	218 143
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-7 608	4 278
Изменение отложенных налоговых обязательств	95 847	151 511
Изменение отложенных налоговых активов	103 455	147 233
Налог на прибыль	386 826	222 421

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	180 531	347 223	381 078	-	146 676
	За 9 месяцев 2024 г.	297 164	319 450	499 871	-	116 744
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 9 месяцев 2025 г.	180 531	347 223	381 078	-	146 676
	За 9 месяцев 2024 г.	130 982	319 450	333 689	-	116 744
Налог на сверхприбыль	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	166 182	-	166 182	-	-

По состоянию на 30.09.2025 г. обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по 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.

На момент подготовки данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от реализации за 9 месяцев 2025 года составила 90 647 646 тыс. рублей (за 9 месяцев 2024г – 86 564 514 тыс. рублей).

По основному виду деятельности выручка от реализации за 9 месяцев 2025 года составила 90 491 023 тыс. рублей (99,83%), оставшийся 0,17% составила выручка от реализации сопутствующих услуг (за 9 месяцев 2024г выручка по основному виду деятельности – 86 420 156 тыс. рублей (99,83%), оставшийся 0,17% - выручка от реализации сопутствующих услуг).

Выручка от реализации товаров, услуг:

	(тыс. руб.)	
	9 месяцев 2025 г.	9 месяцев 2024 г.
Кабельно-проводниковая продукция	36 226 771	35 551 861
Источники света и световые приборы	11 186 734	11 403 419
Промышленное электрооборудование	16 962 748	16 482 639
Кабеленесущие системы	18 011 835	15 349 409
Электроустановочное оборудование	4 427 607	4 327 249
Прочие товары	3 675 328	3 305 579
Продажа сопутствующих услуг	156 623	144 358
Итого:	90 647 646	86 564 514

3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость проданных товаров, услуг

	(тыс. руб.)	
	9 месяцев 2025 г.	9 месяцев 2024 г.
Кабельно-проводниковая продукция	32 675 272	32 328 570
Источники света и световые приборы	9 046 361	9 571 245
Промышленное электрооборудование	14 385 659	13 753 591
Кабеленесущие системы	15 162 533	12 884 481
Электроустановочное оборудование	3 591 722	3 531 903
Прочие товары	3 097 840	2 833 732
Итого:	77 959 387	74 903 522

3.16. КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	9 месяцев 2025г.	9 месяцев 2024г.
Расходы на оплату труда	3 372 056	2 975 224
Услуги агентов по продаже товара	2 660 791	2 776 942
Транспортные расходы	1 940 039	2 073 544
Отчисления на социальные нужды	1 014 083	885 801
Амортизация арендованных ОС	374 346	328 359
Арендные платежи	313 795	361 897
Материальные расходы	259 597	238 882
Лицензии, поддержка ПО	250 415	143 529
Амортизация собственных ОС и НМА	185 479	164 120
Тара	95 775	124 663
Прочие затраты	695 928	527 303
Итого коммерческие расходы	11 162 304	10 600 264

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	9 месяцев 2025г.	за 9 месяцев 2024г.
Расходы на оплату труда	287 706	148 592
Отчисления на социальные нужды	44 717	24 552
Итого управленческие расходы	332 423	173 144

Информация о выплаченных суммах основному управленческому персоналу ООО «РС» (указанные начисления включают налог на доходы физических лиц):

9 месяцев 2025 год							(тыс. руб.)
За отработанное время	Премии	Оплата натуральной форме	Отпуск очередной	Проценты по займу	Начисления итого	Страховые взносы	
77 455	169 396	2 201	6 636	32 018	287 706	44 717	

9 месяцев 2024 год							(тыс. руб.)
За отработанное время	Премии	Оплата натуральной форме	Отпуск очередной	Проценты по займу	Начисления итого	Страховые взносы	
47 092	84 103	1 272	4 238	11 887	148 592	24 552	

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	9 месяцев 2025г.		9 месяцев 2024 г.		(тыс. руб.)
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
Премии поставщиков	2 271 731	-	2 607 506	-	
Премии покупателям	-	212 142	-	-	
Корректировка реализации прошлых периодов/корректировка себестоимости прошлых периодов	203 829	272 940	366 184	168 185	
Изменение резерва сомнительных долгов	-	426 176	-	425 601	
Штрафы, пени	171 292	136 932	-	327 801	
Инвентаризация	73 364	72 836	110 419	47 045	
Изменение стоимости предметов аренды	-	-	113 218	88 315	
Курсовые разницы	22 173	-	32 808	-	
Списание брака	-	26 063	17 409	25 551	
НДС списание товара, безвозмездная передача и пр.	-	69 044	-	69 484	
Реализация основных средств	833	37 695	-	38 826	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	10 666	17 648	17 000	779	
Расходы на услуги кредитных организаций	-	-	12 573	20 112	
Списание дебиторской задолженности	-	24 086	-	-	
Списание кредиторской задолженности	-	7 101	-	18 007	
Списание неликвидов	1 119	-	537	6 473	
Социальные выплаты и расходы	-	19 604	-	-	
Прочие	-	10 819	-	13 674	
Итого:	5 015	77 663	1 515	9 083	
	2 760 022	1 410 749	3 279 169	49 473	
				1 308 409	

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В составе выручки общества за 9 месяцев 2025 года присутствует выручка по реализации товаров на экспорт в сумме 2 663 319 тысячи рублей (за 9 месяцев 2024 года – 2 696 344 тысячи рублей).

3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны с Обществом с ограниченной ответственностью «Русский Свет»:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 9 месяцев 2025 г.			Данные за 9 месяцев 2024 г.		
		Объем операций за 9 месяцев 2025г	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 30 сентября 2025 г.	Объем операций за 9 месяцев 2024г	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 30 сентября 2024 г.
1. Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Страшнов Александр Владиславович (бенефициар до 23.12.2024)					360 070	Дивиденды	-
					223 000 (проценты 40 475)	Договора займов №№ 21,22,23,24,25,26,27,28,29,30	дебиторская задолженность 123 000 (проценты 5 320)
Юзепчук Валентин Дмитриевич (бенефициар до 23.12.2024)					204 740	Дивиденды	-
					238 300 (проценты 11 416)	Договора займов №№ 2,5,11,15,16,19,21,29,32	кредиторская задолженность 163 900 (проценты 1 472)
					2 048	Договора аренды №№ 1/НН-Ю, 2/Ч-Ю	кредиторская задолженность -
Лисихин Андрей Николаевич (участник до 23.12.2024)					70 600	Дивиденды	-
					30 700 (проценты 1 057)	Договора займов выданных № 12,13	дебиторская задолженность 12 200 (проценты 719)
					37 000 (проценты 1 224)	Договора займов полученных №№ 6,12	кредиторская задолженность - (проценты -)
					504	Договор аренды 1/НН-Л, 2/Ч-Л	кредиторская задолженность -
Смирнов Виталий Владимирович (участник до 23.12.2024)					70 600	Дивиденды	-
					96 000 (проценты 18 261)	Договора займов полученных №№ 2,3,4,13,14,20,20/1,23,24,28,30,31	кредиторская задолженность 194 000 (проценты 2 236)
					706	Договор аренды 2/Ч-См, 1/НН-См	кредиторская задолженность -
Храбров Дмитрий Александрович (Генеральный директор)	Получены займы	- (проценты 5 770)	Договора займов №№ 10,14,16,17,18,23,33,34	Кредиторская задолженность (проценты -)	47 000 (проценты 8 918)	Договора займов №№ 10,14,16,17,18,33,34	Кредиторская задолженность 91 000 (проценты 1 239)
2. Дочерние общества							
Общество с ограниченной ответственностью «РСР» ИНН 6950258658	Продажа товара	368 311	Договор поставки № 2808916/2022	Дебиторская задолженность 379 699	256 482	Договор поставки № 2808916/2022	Дебиторская задолженность 327 360
	Продажа товара	Реализация 1 442, агентское вознаграждение 249	Агентский договор б/н от 26.07.2024	Дебиторская задолженность 1 370			
	Оказание услуг	142	Договор 5-п от 15.05.2025	-			
	Договор субаренды помещения	1 087	Договор б/н от 01.11.2024	Дебиторская задолженность 1 179			

Общество с ограниченной ответственностью «РСТЕХ» ИНН 6950259690	Оказание услуг	284 260	Договора оказания услуг №1/08-РС, №10/10-РС, №2-09/РС, №3/09-РС, №4/09-РС, №5/09-РС, №6/09-РС, №7/09-РС, №8/09-РС, №9/09-РС, №24/04-РС, №18/04-РС, №22/04-РС, №31	кредиторская задолженность 51 360	164 826	Договора оказания услуг №1/08-РС, №10/10-РС, №2-09/РС, №3/09-РС, №4/09-РС, №5/09-РС, №6/09-РС, №7/09-РС, №8/09-РС, №9/09-РС, №22/04-РС, №24/04-РС	Кредиторская задолженность 2 453
	Краткосрочный займ выдан	12 750 (проценты 10)	Договор займа № 03 от 17.06.2022	- (проценты 5)	30 400 (проценты 154)	Договор займа № 03 от 17.06.2022	8 700 (проценты 8)
	Оказание услуг	1 062	Договор 7-п от 12.05.2025	-	-	-	-
	Продажа оргтехники	25	Договор купли-продажи б/н от 02.04.2025	-	-	-	-
3. Связанные стороны							
Общество с ограниченной ответственностью «СНАБСИБЭЛЕКТРО» ИНН 7714790036 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					Реализация товара 9 035 257, агентское вознаграждение 431 303 компенсация затрат 28 943	Агентский договор №10 от 24.03.2014	Дебиторская задолженность 2 056 778
					664	Договора аренды	Дебиторская задолженность 223
					180	Договор аренды автомобиля б/н от 01.12.2023	Кредиторская задолженность 20
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМ» ИНН 7710753570 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024))					Реализация товара 14 997 147, агентское вознаграждение 759 627 компенсация затрат 77 625	Агентский договор №12 от 24.03.2014	Дебиторская задолженность 2 563 590
					508	Договора аренды	Кредиторская задолженность 46
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ» ИНН 7723738018 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					Реализация товара 11 171 375 агентское вознаграждение 694 679 компенсация затрат 57 072	Агентский договор №7 от 24.03.2014	Дебиторская задолженность 2 618 390
					242	Договора аренды автомобилей	Дебиторская задолженность 121
					497	Договор аренды автомобиля	Кредиторская задолженность 204
Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС АЛЪЯНС» ИНН 7725705360 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					Реализация товара 1 321 755, агентское вознаграждение 104 712 компенсация расходов 31	Агентский договор №1 от 13.11.2014	Дебиторская задолженность 131 229
Общество с ограниченной ответственностью «Автосоюз плюс» ИНН 6901040761 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					189 324	Договора аренды помещений №№ 1/2024, 15/2024, 2, 2/2024, 4, 4/2024, 5, 5/23, 5/2024, 6, 6/2024, 8, 8/2024, 9, 9/2024, 10, 10/2024, 11, 11/2024, 15/2024	Кредиторская задолженность 21 204
					проценты 2 092	Договора новации от 30.07.2023	кредиторская задолженность 13 800, (проценты 215)
					51 000 (проценты 2 397)	Договор займа №06 от 27.05.2024	кредиторская задолж. 51 000 (проценты 798)
					128	Договор поставки материалов №2502438-Т/21 от 22.10.2021	22

Общество с ограниченной ответственностью ТХФ «ТВЕРСКАЯ» ИНН 6905039728 (Общество, с одной и той же контролирующей группой лиц с Обществом до 23.12.2024)					По договорам аренды помещений № 16 721	Договора аренды помещений № Тв/34, № Тв/36, № Тв/19, 2024/03/Тв, и др.	-
					проценты 1 162	Договор займа №3 от 15.05.2023	кредиторская задолженность 9 000 (проценты 144)
Общество с ограниченной ответственностью «РСЛ» ИНН 6950258062 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					27	Договор оказания услуг № 01 от 15.08.2022	кредиторская задолженность 54
					-	Договор оказания транспортных услуг №05 от 15.08.2022	кредиторская задолженность 223
					(проценты 4 803)	Договора займов выданных №№ 01,03	дебиторская задолженность 32 900 (проценты 1 695)
					-	Договор аренды №11	дебиторская задолженность 7 424
					-	Договора купли-продажи оргтехники	дебиторская задолженность 279
Общество с ограниченной ответственностью «ОБЩЕПИТ» ИНН 6950010262 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					5 035	Договор оказания услуг №33-СТ от 01.01.2022	кредиторская задолженность 801
АССОЦИАЦИЯ РУССКИЙ СВЕТ (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					183	Устав АССОЦИАЦИИ РУССКИЙ СВЕТ	Кредиторская задолженность 74
ООО ЧОО СВЕТ (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					32 907	Договор оказания услуг 1 от 01.01.2016	Кредиторская задолженность 7 275
ООО «ФИДЖИМ РУ» ИНН 6950036126 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)	В 1 полугодии 2025 года операций не было.	-	-	-	-	В 2024 году операций не было.	-
ООО «Элегант» ИНН 6901000582 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)	В 1 полугодии 2025 года операций не было.	-	-	-	-	В 2024 году операций не было.	-
АО «РС24 РУ» ИНН 6900011951	В 1 полугодии 2025 года операций не было.	-	-	-	-	В 2024 году операций не было.	-
АО «ТОРИУМ ХОЛДИНГ» ИНН 9703195582	В 1 полугодии 2025 года операций не было.	-	-	-	-	В 2024 году операций не было.	-
ООО "РС ИНТЕГРАЦИЯ" ИНН 5047250478	Поставка товара	658 055	Договор №	Дебиторская задолженность 59 787	-	-	-
	Продажа товара	6 832	Договор № РС-ЛЛ 24/05/2023/ от 24.05.2023	Дебиторская задолженность 771	-	-	-
	Оказание услуг		Договор №34/РМ от 15.09.2023	Дебиторская задолженность 155	-	-	-
СФО ТОРИУМ ООО ИНН 9729382361	Выдан заем	16 800	Договор займа б/н от 29.08.2025	Дебиторская задолженность 16 800	-	-	-

Оборот денежных средств ООО «РС» со связанными сторонами за 9 месяцев 2025г и 9 месяцев 2024г

	9 месяцев 2025 г.	9 месяцев 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Поступления - всего	292 666	33 908 390
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	292 666	33 908 390
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	-326 202	-673 294
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-244 159	-562 647
оплата труда работников	-47 983	-68 208
процентов по долговым обязательствам	-7 418	-42 256
Прочие платежи	-26 642	-183
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами		
Поступления - всего	12 785	245 208
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	12 750	214 056
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	35	31 152
Платежи - всего	-29 550	-284 100
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-29 550	-284 100
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления - всего	-	469 300
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	469 300
Платежи - всего	-103 000	-571 210
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		-389 910
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-103 000	-181 300

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Средневзвешенные ставки по займам, предоставленным связанными сторонами:

на 30.09.2025 – полученных от связанных сторон займов не было

на 31.12.2024 – 22,24%.

Средневзвешенные ставки по займам, выданным связанным сторонам:

на 30.09.2025 – 0%

на 31.12.2024 выданных связанным сторонам займов не было.

3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 9 месяцев 2025 года и в 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.23. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	32 532	15 885	2 162
Основные средства	1150	3 162 428	3 643 794	2 377 280
Финансовые вложения долгосрочные	1170	20	20	20
Отложенные налоговые активы	1180	344 513	447 969	510 240
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 313 721
Запасы	1210	19 691 554	20 580 247	21 742 598
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 078	83 259	1 358 002
Дебиторская задолженность	1230	19 989 084	21 301 045	17 137 877
Финансовые вложения краткосрочные	1240	238 145	171 342	410 907
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	501 145	7 090 888	467 307
Прочие оборотные активы	1260	20 123	18 097	49 149
ИТОГО активы	1600	43 990 947	53 352 546	45 369 263
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	283 309	379 156	478 610
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	520 065	993 904	1 613 240
Заемные средства краткосрочные	1510	5 602 344	10 967 501	16 567 500
Кредиторская задолженность	1520	21 149 209	25 542 318	13 181 635
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	146 676	180 531	297 164
Прочие обязательства краткосрочные	1520	492 314	388 848	426 557
ИТОГО пассивы	-	28 193 917	38 452 258	32 564 706
Стоимость чистых активов	-	15 797 030	14 900 288	12 804 557

3.24 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Рыночный риск

Факторы финансовых рисков:

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры определения кредитного рейтинга контрагентов), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с возможным повышением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества.

У Общества нет обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

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

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

3. Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

4. Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью. Источником ценового риска Общества служат цены на кабельно-проводниковую продукцию, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на металл.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Присоединение ООО «ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ» ИНН 77 23738018 к ООО «РС» ИНН 7704844420

11.11.2025 была начата реорганизация в форме присоединения ООО «ЭЛЕКТРОПРОМСНАБ» ИНН 7723738018 к ООО «РС» ИНН 7704844420.

Генеральный директор ООО «РС»



Храбров Д.А.

20.11.2025