

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 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	18486776
ИНН	7704844420
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

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

Коды		
0710001		
30	06	2025
18486776		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	33 366	15 885	2 162
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		12 431	15 885	2 162
	Приобретение нематериальных активов		20 935	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	3 470 030	3 643 794	2 377 280
	в том числе:				
3.2	Основные средства, пригодные к использованию		2 344 846	2 426 821	477 153
3.3	Права пользования активами		1 118 418	1 202 736	1 879 279
	Иные незавершенные капитальные вложения		6 766	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	420 600	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	3 924 016	4 107 668	4 203 423

II. Оборотные активы					
3.6	Запасы	1210	18 305 158	20 580 247	21 742 598
	в том числе:				
	Сырье и материалы		14 028	17 235	14 971
	Товары		18 291 130	20 563 012	21 727 627
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 050	83 259	1 358 002
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	27	-
	НДС по приобретенным МПЗ		6	135	1 285 688
	НДС по приобретенным услугам		-	66 539	71 673
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		20 044	16 558	641
3.8	Дебиторская задолженность	1230	18 515 639	21 301 045	17 137 877
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		16 506 623	17 069 774	13 932 095
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		585 720	955 682	1 209 629
	Расчеты по налогам и сборам		1 708	6 479	173 932
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		162	-	-
	Сальдо по ЕНС		234	153	28 757
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	4 164	1 072
	Расчеты с подотчетными лицами		3 011	1 522	620
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		787	447	261
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 417 394	3 262 824	1 791 511
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	214 175	171 342	410 907
	в том числе:				
	Предоставленные займы		214 175	171 342	410 907
3.7	Денежные средства и денежные	1250	472 210	7 090 888	467 307
	в том числе:				
	Касса		3 610	1 211	553
	Расчетные счета		462 841	7 080 379	466 585
	Валютные счета		4 365	9 289	204
	Прочие специальные счета		-	-	31
	Переводы в пути		1 394	9	(66)
	Прочие оборотные активы	1260	16 229	18 097	49 149
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		15 603	17 430	48 225
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	722
	Прочие оборотные активы		626	664	202
	Итого по разделу II	1200	37 543 461	49 244 878	41 165 840
	БАЛАНС	1600	41 467 477	53 352 546	45 369 263

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	15 062 496	14 798 918	12 703 187
3.23	Итого по разделу III	1300	15 163 866	14 900 288	12 804 557
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	347 308	379 156	478 610
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	769 931	993 904	1 613 240
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		769 931	993 904	1 613 240
	Итого по разделу IV	1400	1 117 239	1 373 060	2 091 850
	V. Краткосрочные обязательства				
3.10	Заемные средства	1510	4 669 317	11 022 327	16 658 933
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		3 924 406	10 200 000	16 289 800
	Краткосрочные займы		712 520	767 501	277 700
	Проценты по займам и кредитам		32 391	54 826	91 433
3.9	Кредиторская задолженность	1520	19 799 984	25 487 492	13 090 202
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18 020 255	22 700 203	12 174 926
	Расчеты с покупателями и заказчиками		748 285	1 089 951	378 594
	Расчеты по налогам и сборам		254 550	605 966	24 163
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		121 069	119 494	81 882
	Расчеты с персоналом по оплате труда		237 479	241 025	172 126
	Расчеты с подотчетными лицами		579	543	300
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		6	2	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		417 761	730 308	258 209
3.11	Обязательство по аренде	1520	517 853	388 848	426 557
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	199 217	180 531	297 164
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 186 371	37 079 198	30 472 856
	БАЛАНС	1700	41 467 477	53 352 546	45 369 263

Генеральный директор
(наименование должности)

26 августа 2025 г.



Храбров Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

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

Коды		
0710002		
30	06	2025
18486776		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
3.14	Выручка	2110	55 550 932	53 145 332
	в том числе:			
	оптовая торговля электротехнической продукцией		55 474 542	53 063 080
	услуги		76 390	82 252
3.15	Себестоимость продаж	2120	(47 761 848)	(45 786 833)
	в том числе:			
	оптовая торговля электротехнической продукцией		(47 761 848)	(45 786 833)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 789 084	7 358 499
3.16	Коммерческие расходы	2210	(7 149 731)	(7 034 661)
	в том числе:			
	оплата труда		(2 202 493)	(1 948 069)
	услуги агентов		(1 706 543)	(1 972 582)
	расходы на транспорт		(1 169 309)	(1 320 225)
	страховые взносы		(679 457)	(588 126)
	амортизация основных средств и НМА		(351 557)	(326 982)
	арендные платежи		(219 463)	(248 646)
	расходы на приобретение лицензий ПО и его поддержку		(159 317)	(111 883)
	прочие коммерческие расходы		(661 592)	(518 148)
3.16	Управленческие расходы	2220	(304 299)	(115 326)
	в том числе:			
	оплата труда		(268 213)	(99 947)
	страховые взносы		(36 086)	(15 379)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	335 054	208 512
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.17	Проценты к получению	2320	140 269	53 037
	в том числе:			
	проценты от размещения средств на депозитах		120 699	1 880
	проценты по выданным займам		19 570	51 157
3.17	Проценты к уплате	2330	(1 077 668)	(1 479 643)
	в том числе:			
	проценты по кредитам и займам		(1 017 937)	(1 401 940)
	процентные расходы по аренде		(59 731)	(77 703)
3.17	Прочие доходы	2340	1 971 361	2 541 794
	в том числе:			
	премии поставщиков		1 603 965	1 997 921
	корректировка реализации прошлых периодов (себестоимость)		185 553	341 070
	штрафы, пени, неустойки		109 213	63 158
	результаты инвентаризации		53 845	80 570
	Изменение стоимости предметов аренды		-	32 808
	реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		6 969	7 353
	курсовые разницы		6 480	1 031
	реализация и ликвидация внеоборотных активов		833	17 000
	списание кредиторской задолженности		55	280
	прочие внереализационные доходы		4 448	603
3.17	Прочие расходы	2350	(956 792)	(1 032 040)
	в том числе:			
	корректировка реализации прошлых периодов		(252 649)	(396 875)
	отчисления в оценочные резервы		(267 909)	(309 966)
	премии покупателям		(124 124)	(93 163)
	штрафы, пени, неустойки		(90 597)	(32 044)
	списание брака		(45 993)	(45 863)

	результаты инвентаризации		(45 627)	(61 327)
	утилизация неликвидов		(15 987)	(12 333)
	услуги банков		(15 143)	(7 412)
	реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(10 882)	(11 405)
	курсовые разницы		(6 910)	(4 383)
	списание дебиторской задолженности		(6 571)	(6 028)
	реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	(81)
	прочие внереализационные расходы		(74 400)	(51 160)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	412 224	291 660
3.12	Налог на прибыль организаций	2410	(148 646)	(94 615)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(153 125)	(103 349)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 479	8 734
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	263 578	197 045
	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	263 578	197 045
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Храбров Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

26 августа 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды	0710004	
Форма по ОКУД	30	06
Отчетная дата	2025	
(число, месяц, год)		
по ОКПО	18486776	
по ОКЕИ	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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	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 январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	197 045	197 045
	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 июня 2024 г.	3250	101 370	-	-	-	-	284 356	284 356
	На 31 декабря 2024 г.	3200	101 370	-	-	-	-	12 470 196	12 571 566
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	14 798 918	14 900 288
	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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	263 578	263 578
	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 июня 2025 г.	3300	101 370	-	-	-	-	15 062 496	15 163 866

Генеральный директор
(наименование должности) Храбров Дмитрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 августа 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710005		
(число, месяц, год)	30	06	2025	18486776	384
по ОКПО			18486776		
по ОКЕИ			384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	55 596 606	51 985 382
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	52 984 252	49 012 413
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	премии поставщиков		2 076 759	1 570 837
	реорганизация (присоединение ООО "Электропоставка")		-	65 676
	прочие поступления	4119	535 595	1 336 456
	Платежи - всего	4120	(55 580 386)	(46 218 984)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(49 704 641)	(41 760 545)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 024 184)	(2 466 817)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 024 232)	(1 435 812)
	налога на прибыль организаций	4124	(708 344)	(275 416)
	арендные платежи в части начисленных процентов		(59 731)	(77 703)
	прочие платежи	4129	(1 059 254)	(202 691)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 220	5 766 398

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 767	22 941
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 000	10 900
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	644	9 794
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 123	2 247
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(71 071)	(1 128 749)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 282)	(742 697)
	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	(12 750)	(242 120)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(7 039)	(143 932)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 304)	(1 105 808)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	217 157	28 363 631
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	217 157	28 363 631
	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 январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(6 785 445)	(31 372 294)
	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	-	(389 900)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 547 732)	(30 785 900)
	арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству		(237 713)	(196 494)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 568 288)	(3 008 663)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(6 617 372)	1 651 927
	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	472 210	2 118 165
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 306)	(1 069)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Храбров Дмитрий Александрович

(расшифровка подписи)

26 августа 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ по состоянию на
30.06.2025г и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за
1 полугодие 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.15-16
- 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – стр.17-23
- 3.3. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ – стр.24-26
- 3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – стр.26-27
- 3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ – стр.24
- 3.6. ЗАПАСЫ – стр.28
- 3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА – стр.28-29
- 3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – стр.29-30
- 3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – стр.31-32
- 3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ – стр.32-33
- 3.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ -стр.33-35
- 3.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ – стр.35
- 3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ – стр.36
- 3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ – стр.37
- 3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ – стр.37
- 3.16. КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ – стр.37-38
- 3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ – стр.38
- 3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ – стр.38
- 3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ – стр.39-42
- 3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ – стр.43
- 3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – стр.43
- 3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – стр.43
- 3.23. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ – стр.43
- 3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – стр.44-45
- 3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ – стр.45

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 1-го полугодия 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 июня 2025 г. составляет 3603 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 30.06.2025г и отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 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 июня 2025 г. Курсы валют составили на эту дату 78,4685 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.), 92,2785 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.), 15,1384 руб. за 100 Казахстанских тенге (31 декабря 2024 г. – 19,4860 руб., 31 декабря 2023 г. – 19,7708 руб.), 26,4533 руб. за 1 Белорусский рубль (31 декабря 2024 г. – 29,6434 руб., 31 декабря 2023 г. – 28,2261 руб.), 8,9787 руб. за 10 сомов Кыргызстан (31 декабря 2024 г. – 11,6874 руб., 31 декабря 2023 г. – 10,0677 руб.), 10,9433 руб. за 1 юань (31 декабря 2024 г. – 13,4272, 31 декабря 2023 г. – 12,5762), 20,4175 руб. за 100 Армянских драмов (31 декабря 2024 г. – 25,6456, 31 декабря 2023 г. – 22,1567).

Курсовые разницы, возникшие в течение 1 полугодия 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 1 полугодие 2025 года по операциям пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях) составила – 430 тысяч рублей (за 1 полугодие 2024г – отрицательное сальдо 3 352 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 разницах 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.

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 %

III. 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	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - июнь 2025 г.	24 649	(8 764)	-	-	-	(3 454)	-	-	-	-	-	24 649	(12 218)
	За январь - июнь 2024 г.	29 791	(188)	4 922	-	-	(11 960)	-	-	-	-	-	34 713	(12 148)
в том числе: сайт	За январь - июнь 2025 г.	2 350	(432)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	2 350	(550)
	За январь - июнь 2024 г.	2 350	(188)	1 150	-	-	(327)	-	-	-	-	-	3 500	(515)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	500	(245)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	500	(269)
	За январь - июнь 2024 г.	500	(188)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	500	(222)
Программы ЭВМ	За январь - июнь 2025 г.	22 299	(8 332)	-	-	-	(3 336)	-	-	-	-	-	22 299	(11 668)
	За январь - июнь 2024 г.	27 441	-	3 772	-	-	(11 633)	-	-	-	-	-	31 213	(11 633)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3.1.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - июнь 2025 г.	2 350	(432)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	2 350	(549)
	За январь - июнь 2024 г.	2 350	(188)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	2 350	(315)
в том числе: сайт	За январь - июнь 2025 г.	2 350	(432)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	2 350	(549)
	За январь - июнь 2024 г.	2 350	(188)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	2 350	(315)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	500	(245)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	500	(270)
	За январь - июнь 2024 г.	500	(188)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	500	(221)

3.1.3 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	20 935	-	-	-	20 935	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	4 922	-	-	(4 922)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За январь - июнь 2025 г.	-	-	20 935	-	-	-	20 935	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	4 922	-	-	(4 922)	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - июнь 2025 г.	3 216 913	(790 092)	39 064	(5 792)	5 792	(121 040)	-	-	-	-	-	-	3 250 186	(905 340)
	За январь - июнь 2024 г.	1 069 470	(592 316)	2 111 130	(36 461)	36 380	(98 290)	-	-	-	-	-	-	3 144 139	(654 227)
в том числе:															
Здания	За январь - июнь 2025 г.	1 663 052	(36 827)	-	-	-	(27 641)	-	-	-	-	-	-	1 663 052	(64 469)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	1 663 052	-	-	(9 186)	-	-	-	-	-	-	1 663 052	(9 186)
Сооружения	За январь - июнь 2025 г.	26 840	(595)	-	-	-	(446)	-	-	-	-	-	-	26 840	(1 041)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	26 840	-	-	(149)	-	-	-	-	-	-	26 840	(149)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - июнь 2025 г.	440 504	(283 500)	820	-	-	(24 952)	-	-	-	-	-	-	441 323	(308 452)
	За январь - июнь 2024 г.	435 875	(251 735)	16 445	(24 610)	24 529	(27 023)	-	-	-	-	-	-	427 710	(254 229)
Офисное оборудование	За январь - июнь 2025 г.	180 968	(147 894)	8 949	-	-	(9 135)	-	-	-	-	-	-	189 917	(157 028)
	За январь - июнь 2024 г.	152 297	(125 613)	26 137	-	-	(11 137)	-	-	-	-	-	-	178 433	(136 751)
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	511 919	(287 940)	22 906	(5 792)	5 792	(39 743)	-	-	-	-	-	-	529 033	(321 892)
	За январь - июнь 2024 г.	453 229	(195 552)	9 279	(1 606)	1 606	(46 456)	-	-	-	-	-	-	460 903	(240 402)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - июнь 2025 г.	197 928	(32 641)	1 483	-	-	(18 332)	-	-	-	-	-	-	199 411	(50 973)
	За январь - июнь 2024 г.	28 069	(19 416)	178 423	(10 245)	10 245	(4 073)	-	-	-	-	-	-	196 247	(13 243)
Земельные участки	За январь - июнь 2025 г.	190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 000	-
Другие виды основных средств	За январь - июнь 2025 г.	5 703	(695)	4 907	-	-	(790)	-	-	-	-	-	-	10 610	(1 485)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	955	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	955	(266)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 I полугодие 2025 г.:

(руб.)

Наименование	На начало периода	затраты за период	принято к учету (увеличена стоимость основных средств)	на конец периода
Ноутбук MSI Summit E16 AI Studio A1VETG-017 RU 16" QHD+IPS 165 Hz Touch Ultra 7 155 H		131 625,00	131 625,00	
Автомобиль CAYENNE E-HIBRID WP1ZZZ9Y3RDA65391		19 700 000,00	19 700 000,00	
Ангар арочный 12x26 общая S= 312м2	4 265 451,67		4 265 451,67	
Биометрический терминал для VIP		152 000,00	152 000,00	
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей с калиткой (ISD01) без автоматики		390 817,50	390 817,50	
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей (ISD01) без автоматики		310 567,50	310 567,50	
Дизель генератор TSS SDG 10000EH3A		195 000,00	195 000,00	
ИБП DPH-SERIES 120 в составе: системное шасси, силовой модуль, батар.кабинет		3 004 011,67	3 004 011,67	
кассетный инверторный кондиционер Haier AB1602S2LR1FA/1U160S1LN1FB/PB-950QB		280 108,00	280 108,00	
Коммутатор Motorola RFS7000 56, инв.№ 0017-7217		150 000,00	150 000,00	
Коммутатор 0014-1271		112 500,00	112 500,00	
Коммутатор Motorola RFS7000 40 лицензий прошивка		112 500,00	112 500,00	
Коммутатор ZYXEL NebulaFlex Pro XGS2220-30F		665 874,82	665 874,82	
Ленточный станок MJ346E		107 922,19	107 922,19	
Межсетевой экран Zyxel USG FLEX 700H, Rack, 2xSFP+ (LAN/WAN), 2xRJ-45: 1/2.5/5/10G PoE+ (LAN/WAN), 2		213 103,44	213 103,44	
насос ТД 80-29G/2 7,5 кв		120 376,00	120 376,00	
Нежилое помещение площадью 138,1 м2 КН 44:07:080112:891	3 559 720,27			3 559 720,27
Ноутбук Apple MacBook Air 15.3*/2025/10-core Apple M4 chip 10-core GPU-16GB/256GB S5d.A32141.Sky Blu		124 991,67	124 991,67	

Ноутбук MSI Summit E16 AI Studio A1VETG-017RU 16" QHD+ IPS 165Hz Touch Ultra 7 155H(1.4GHz)/16Gb LPD		129 999,17	129 999,17	
Перегородка стационарная с дверью		235 363,54	235 363,54	
Принтер HP 9050 (б/у, пробег до 500 тыс.)		120 833,33	120 833,33	
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000180	3 205 883,02			3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000181	3 205 883,02		3 205 883,02	
Сервер HPE DL360 Gen10 Plus 8sff (MR416i-a, 2*800w), в составе: - Микропроцессор XeonPlatinum 8336c		3 125 000,00	3 125 000,00	
Сервер на базе Dell PowerEdge R360 / 210-BJTR_bundle003 / PowerEdge R360 Xeon E-2434		543 031,02	543 031,02	
Система пожарной сигнализации		489 413,04	489 413,04	
Стелажная система		781 770,00	781 770,00	
Штабелер гидравлический с электроподъемом 1,5т,3,0м XILIN CDD15B-E с раздвижными вилами		166 313,33	166 313,33	
Штабелер электрический XILIN 24092325 CDD15R-EN		230 000,00	230 000,00	
Итого	14 236 937,98	35 858 572,89	43 329 907,58	6 765 603,29

Движение незавершенных капитальных вложений в основные средства за 1 квартал 2024 г.:
(руб.)

Наименование	На начало периода	затраты за период	принято к учету (увеличена стоимость основных средств)	на конец периода
Автомобиль VOLKSWAGEN TUAREG, VIN XW8ZZZ7ZCG008791		416 666,67	416 666,67	
Ворота 1295*1100 екос		2 551 098,09	2 551 098,09	
Здание складское с административной частью, общая площадь 34870,9 м2, КН 66:35:0221001:8952		1 625 405 072,08	1 625 405 072,08	
Интерактивная панель Air 65"		171 500,00	171 500,00	
Кондиционер Daikin FTXF35E		285 846,66	285 846,66	
Котельная, общая площадь 45,9 м2, КН 66:35:0221001:8955		25 340 000,00	25 340 000,00	
КПП, общая площадь 56,6 м2, КН 66:35:0221001:8954		8 470 376,00	8 470 376,00	
Линия спуска с 4-х этажного мезонина		4 334 949,17	4 334 949,17	
МФУ Kyocera ECOSYS M3645idn 1102V33NLO МФУ/лазерный(0014-9458)		141 666,67	141 666,67	
МФУ Kyocera M3145IDN 1102V23NLO (A4, коп/принт/скан, 45ppm, 1200dpi, 102)		395 250,00	395 250,00	
Насосная, общая площадь 312,2 м2, КН 66:35:0221001:8949		19 258 400,00	19 258 400,00	
Ноутбук Lenovo ThinkPad P15 20YQ0018UK 20YQ0018UK 15.6 дюйм / 1920x1080 / 60 Гц / TFT IPS / Intel Co	112 500,00		112 500,00	
Оборудование главной переговорки		2 775 000,00	2 775 000,00	
Оборудование щеточное с поливом УМДУ-80/82.02 люкс ПМ		158 333,33	158 333,33	
Отвал для уборки снега SPRING		104 166,67	104 166,67	
павильон для курения 5000*3000		700 000,00	700 000,00	
ПАК ViPNet Coordinator HW100 C 4.x (+unlim) Криптошлюз		157 083,33	157 083,33	
Погрузчик фронтальный T-229/S "Бык"г/п 1300 с управалс э/м клалпаном		258 333,33	258 333,33	
Принтер Kyocera ECOSYS P3260dn (Инв 0014-3727)		112 466,67	112 466,67	
Принтер Kyocera ECOSYS P3260dn (Инв 0014-3772)		112 466,66	112 466,66	
Принтер лазерный Kyocera Ecosys P3260dn		108 521,67	108 521,67	
Принтер этикеток Zebra ZM400 203dpi, внутренний смотчик, WiFi екос		175 000,00	175 000,00	
Ричтрак CQD20FVF, сер. № 9312000127	3 437 500,00			3 437 500,00
Ричтрак CQD20FVF, сер. № 9312000128	3 437 500,00			3 437 500,00

Ричтрак CQD20FVF, сер. № 9312000129	3 437 500,00		3 437 500,00
Ричтрак CQD20FVF, сер. № 9312000130	3 437 500,00		3 437 500,00
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000174		3 205 883,01	3 205 883,01
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000175		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000176		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000177		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000178		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000179		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000180		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000181		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000182		3 205 883,02	3 205 883,02
Ричтрак EP CQD20L сер. № 9322000183		3 205 883,02	3 205 883,02
Сервер HPE DL360 Gen10 Plus 8sff (MR416i-a, 2*800w), в составе: Микропроцессор Xeon Platinum 8336c		1 062 500,00	1 062 500,00
Система WiFi		11 159 727,29	11 159 727,29
Система видеонаблюдения ЦС Екатеринбург		5 354 375,00	5 354 375,00
Система видеонаблюдения ЯРОСЛАВЛЬ	121 924,45	130 453,38	252 377,83
Система видеонаблюдения(Питер)		216 033,33	216 033,33
Система увлажнения QUJCK/CEL-DKOL,White Energy 6		859 551,44	859 551,44
Спектрометр МК350D (UPRtek, Тайвань)		125 833,33	125 833,33
Стелажная система	6 863 178,33	165 893 503,44	172 756 681,77
Стойка размотки кабельных барабанов СРКБ-25-7(экос)		598 300,00	598 300,00
Трактор Беларус 82.1, WIN: Y4R900Z01P1137116		1 733 333,33	1 733 333,33
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103475		101 783,50	101 783,50
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103476		101 783,50	101 783,50
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103477		101 783,50	101 783,50
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103478		101 783,50	101 783,50
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103479		101 783,50	101 783,50
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103480		101 783,50	101 783,50
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103481		101 783,50	101 783,50

Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103482	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103483	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103484	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103485	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103486	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103487	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103488	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103489	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103490	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103491	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103492	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103493	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет EP F3 сер. №7322103494	101 783,50	101 783,50	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100378	767 812,97	767 812,97	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100379	767 812,97	767 812,97	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100380	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100381	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100382	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100383	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100384	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100385	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100386	621 140,34	621 140,34	
Транспортировщик паллет RPL201H сер. №3322100387	621 140,34	621 140,34	
Трансформаторная подстанция, общая площадь 36 м2, КН 66:35:0221001:8953	1 500 000,00	1 500 000,00	
Устройство намотки кабеля УНКГ 22-5 (екос)	1 237 675,00	1 237 675,00	
Устройство перемотки кабеля УПК- 14 ПРГК с ИДМ-65 ПВР с ТБ-1000 екос	446 710,00	446 710,00	
Устройство перемотки кабеля УПК- 14 ПРГК с РКУ с ИДМ-65 ПВР с ТБ- 1000 екос	1 340 130,00	1 340 130,00	
Электропогрузчик EP CPD18F8, сер. № 2322001147	1 661 450,72		1 661 450,72

Электропогрузчик EP CPD18F8, сер. № 2322001148		1 661 450,72		1 661 450,72
Электропогрузчик EP EFL302 сер. № 1322100002		2 351 981,66		2 351 981,66
Итого	20 847 602,78	1 929 364 454,49	1 898 728 343,98	51 483 713,29

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции (тыс. руб.)

Наименование основного средства	1 полугодие 2025	1 полугодие 2024
Увеличение стоимости основных средств	-	10 685
Оборудование переговорной	-	767
Здание складское с административной частью, общая площадь 34870,9 м2, КН 66:35:0221001:8952	-	9 918

От выбытия основных средств в 1 полугодии 2025 года получена прибыль в размере 833 тыс. рублей. От выбытия основных средств в 1 полугодии 2024 года получена прибыль в размере 16 919 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 1 квартала 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 в 1 квартале 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 в 1 квартале 2025 года не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Передачи в залог основных средств в 1 квартале 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

(Руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценка)	накопленная амортизация		
Права пользования активами - в всего	За январь - июнь 2025 г.	2 058 493	(855 757)	142 745	-	-	(227 063)	-	-	-	2 201 238	(1 082 820)
	За январь - июнь 2024 г.	2 470 647	(591 368)	-	(412 154)	163 679	(228 650)	-	-	-	2 058 493	(656 339)
в том числе:												
Здания	За январь - июнь 2025 г.	2 034 996	(839 439)	142 745	-	-	(223 148)	-	-	-	2 177 741	(1 062 587)
	За январь - июнь 2024 г.	2 447 150	(582 883)	-	(412 154)	163 679	(224 734)	-	-	-	2 034 996	(643 938)
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	23 497	(16 318)	-	-	-	(3 915)	-	-	-	23 497	(20 233)
	За январь - июнь 2024 г.	23 497	(8 485)	-	-	-	(3 916)	-	-	-	23 497	(12 401)

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Фактическая стоимость и величина обязательства по аренде не пересматривались.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам

(руб.)

Контрагент	на начало периода	начислено по поступившим в аренду объектам	проценты за период	на конец периода
АВТОСОЮЗ ПЛЮС ООО, 6901040761, ООО "АВТОСОЮЗ ПЛЮС"		10 696 800,30	4 364 212,41	6 332 587,89
Аренда 5/2024 от 01.10.2024		904 951,36	805 088,10	99 863,26
Аренда 5/2025 от 01.05.2025г.		8 135 216,56	2 701 986,16	5 433 230,40
Аренда №9/2025 от 01.03.2025(пр. Победы, д73а)		285 662,65	147 801,27	137 861,38
Договор №10/2025 от 01.03.2025 (Тула)		1 370 969,73	709 336,88	661 632,85
КИРОВОГРАДСКАЯ ООО, 9718041313, ООО "КИРОВОГРАДСКАЯ"	10 208 446,25		2 233 496,45	7 974 949,80
ДА-00011123 от 01.11.2023	10 208 446,25		2 233 496,45	7 974 949,80
ЛОГОПАРК ДОН ООО, 6102024555, ООО "ЛОГОПАРК ДОН"	20 541 699,30		7 136 322,90	13 405 376,40
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛД	20 541 699,30		7 136 322,90	13 405 376,40
ЛОГОПАРК ОБЬ ООО, 5406377536, ООО "ЛОГОПАРК ОБЬ"	39 034 781,90		11 405 053,64	27 629 728,26
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛО	39 034 781,90		11 405 053,64	27 629 728,26
МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОСКВЕ ООО, 9909407008, ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОС	3 020 387,89		1 406 384,00	1 614 003,89
б/н от 18.10.2023	3 020 387,89		1 406 384,00	1 614 003,89
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, 7707009586, АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	179 169,15		140 823,82	38 345,33
ОВ/Ф-266039-01-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68
ОВ/Ф-266039-02-01-МП от 03.11.2022	13 910,76		11 285,13	2 625,63
ОВ/Ф-266039-03-01-МП от 03.11.2022	15 620,59		12 098,77	3 521,82
ОВ/Ф-266039-04-01-МП от 03.11.2022	14 124,08		11 458,22	2 665,86
ОВ/Ф-266039-05-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68
ОВ/Ф-266039-06-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68
ОВ/Ф-266039-07-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68
ОВ/Ф-266039-08-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68

ОВ/Ф-266039-09-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68
ОВ/Ф-266039-10-01-МП от 03.11.2022	15 384,60		11 915,92	3 468,68
ОВ/Ф-266039-11-01-МП от 03.11.2022	13 910,76		11 285,13	2 625,63
ОВ/Ф-266039-12-01-МП от 03.11.2022	13 910,76		11 285,13	2 625,63
СКЛАДЫ 104 ООО, 5009049271, ООО "СКЛАДЫ 104"	117 092 782,79		29 313 987,15	87 778 795,64
Договор аренды № 17/03-2023/L от 17.03.2023	117 092 782,79		29 313 987,15	87 778 795,64
СЛК ООО, 6350024217, ООО "СЛК"	8 538 683,73		3 710 011,70	4 828 672,03
Договор Аренды б/н от 07.02.2011	8 538 683,73		3 710 011,70	4 828 672,03
ТЕРМИНАЛ-ПБ ООО, 6903032607, ООО "ТЕРМИНАЛ-ПБ"	21 551,93		20 813,43	738,50
Договор аренды 154 от 28.06.2021	21 551,93		20 813,43	738,50
Итого	198 637 502,94	10 696 800,30	59 731 105,50	149 603 197,74

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 1 полугодие 2025 года составили 213 556 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 года составили 243 829 тыс. руб.), сумма будущих арендных платежей на 31.06.2025г. составляет 617 тыс. рублей.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 1 полугодие 2025г.	20	-	-	-	-	-	-	20	
	за 1 полугодие 2024г.	20	-	-	-	-	-	-	20	
в том числе: дочерние компании (вклад в уставный фонд)	за 1 полугодие 2025г.	20	-	-	-	-	-	-	20	
	за 1 полугодие 2024г.	20	-	-	-	-	-	-	20	
Краткосрочные - всего	за 1 полугодие 2025г.	171 342	-	13 878	(13 474)	-	19 702	-	171 746	
	за 1 полугодие 2024г.	410 907	-	387 359	(315 737)	-	40 695	-	482 529	
в том числе:										

выдано займов	за 1 полугодие 2025г.	171 342	13 878	(13 474)	19 702	171 746
	за 1 полугодие 2024г.	410 907	387 359	(315 737)	40 695	482 529
Финансовых вложений - итого	за 1 полугодие 2025г.	171 362	13 878	(13 474)	19 702	171 766
	за 1 полугодие 2024г.	410 927	387 359	(301 504)	40 695	482 549

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	58 897	58 897	182 515
в том числе:			
ООО «Автосоюз плюс»	1 720	1 720	125 338
ООО ТХФ «Тверская»	57 177	57 177	57 177
Выданные - всего	357 624	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	549	-
Банковская гарантия АО АКК «ПРОГРЕСС»	426	426	-
Банковская гарантия ООО «Китайская Национальная Химическая Инженерная и Строительная Корпорация Севен»	5 465	5 465	-
Банковская гарантия АО «Омсктрансаш»	-	9 747	-
Банковская гарантия АО ОКБ «Факел»	4 260	-	-
Банковская гарантия АО «МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»	11 250	-	-
Банковская гарантия ООО «Тамбовский элеватор»	34 998	-	-
Банковская гарантия АО «Воентелеком»	1 563	-	-
Банковская гарантия АО «НПК «Космические системы мониторинга, инф.-управляющие и электромех. Комплексы имени А.Г.Иосифьянца»	1 736	-	-
Банковская гарантия АО «Оборонэнерго»	3 234	-	-
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»	9 732	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 30.06.2025г. – 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					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - июнь 2025 г.	20 580 247	-	45 909 570	(48 184 659)	-	-	X	X	18 305 158	-
	За январь - июнь 2024 г.	21 742 598	-	44 201 803	(46 410 024)	-	-	X	X	19 534 377	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - июнь 2025 г.	17 235	-	169 045	(175 974)	-	-	3 721	-	14 028	-
	За январь - июнь 2024 г.	14 971	-	360 530	(369 603)	-	-	6 616	-	12 514	-
Готовая продукция	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары+затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - июнь 2025 г.	20 563 012	-	45 650 498	(24 420 410)	-	-	(23 501 970)	-	18 291 130	-
	За январь - июнь 2024 г.	21 727 627	-	43 796 521	(18 287 144)	-	-	(27 715 141)	-	19 521 863	-
Товары отгруженные	За январь - июнь 2025 г.	-	-	90 027	(23 588 275)	-	-	23 498 248	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	44 752	(27 753 277)	-	-	27 708 525	-	-	-

Обществом по состоянию на 30.06.2025, 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 30.06.2025г – 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 30.06.2025 г. – 585 720 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 30.06.2025 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 30.06.2025 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 30.06.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наименование показателя			
Денежные средства в банках в рублях	464 235	5 460 387	466 550
Денежные средства в банках в валюте	4 365	9 290	204
Денежные средства в кассе	3 610	1 211	553
Денежные эквиваленты (в том числе депозиты)	-	1 620 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	472 210	7 090 888	467 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (стр. 4500 отчета о движении денежных средств)	472 210	7 090 888	467 307

В 1 полугодии 2025 года сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов, составила 62 365 831 тыс. руб. или 99,89% от общего объема денежных платежей (в 1 полугодии 2024 года – 77 591 278 тыс. руб., или 98,57%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов, в 1 полугодии 2025 году составили 71 071 тыс. руб., или 0,11% от общего объема платежей (в 1 полугодии 2024 года – 1 129 тыс. руб., или 1,43%).

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 16 506 623 тыс. руб. (31 декабря 2024г. -17 398 283 тыс. руб., 31 декабря 2023г. - 13 932 095 тыс. руб.)

Движение дебиторской задолженности

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредит орской в дебиторскую	перевод из кредит орской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1 полугодие 2025г.											
	2024г.											
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 полугодие 2025г.											
	2024г.											
Авансы выданные	1 полугодие 2025г.											
	2024г.											
Прочая	1 полугодие 2025г.											
	2024г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 полугодие 2025г.	21 629 554	(328 509)	71 392 249		(73 903 175)	(274 480)				19 109 743	(594 104)
	2024г.	17 137 877		192 742 839		(188 225 680)	(25 482)				21 629 554	(328 509)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 полугодие 2025г.	17 398 283	(328 509)	69 199 631		(69 488 302)	(274 480)				17 100 727	(594 104)
	2024г.	13 932 095		158 388 637		(155 246 658)	(4 300)				17 398 283	(328 509)
Авансы выданные	1 полугодие 2025г.	955 682		129 974		(500 328)					585 328	
	2024г.	1 237 555		1 510 765		(1 792 562)	(76)				955 682	
Прочая	1 полугодие 2025г.	3 275 589		2 062 644		(3 914 545)					1 423 688	
	2024г.	1 968 227		32 843 437		(31 514 969)	(21 106)				3 275 589	
Итого	1 полугодие 2025г.	21 629 554	(328 509)	71 392 249		(73 903 175)	(274 480)	X			19 109 743	(594 104)
	2024г.	17 137 877		192 742 839		(188 225 680)	(25 482)	X			21 629 554	(328 509)

Просроченная дебиторская задолженность

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 июня 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	3 207 272	2 613 168	2 482 894	2 154 385	1 696 259	1 696 259
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	3 207 272	2 613 168	2 482 894	2 154 385	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 июня 2025 год	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 года
Российские рубли	583 382	764 229	-
Казахстанские тенге	390	-	-
Китайские юани	-	191 453	-
Американские доллары	-	-	-
Прочие валюты	1556	-	-
Итого	585 328	955 682	1 237 555

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

Валюта	На 30 июня 2025 год	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 года
Российские рубли	1 423 148	3 275 033	1 949 803
Казахстанские тенге	267	308	96
Китайские юани	-	239	10 832
Американские доллары	-	-	7 496
Прочие валюты	273	9	-
Итого	1 423 688	3 275 589	1 968 227

3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 18 020 255 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2025 г. (31 декабря 2024г.: 22 700 203 тыс. руб., 31 декабря 2023г.: 12 174 926 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 30 июня 2025 г. составила 32 392 тыс. руб., (на 31 декабря 2024 г.: в сумме 54 826 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: в сумме 91 433 тыс. руб.).

Движение кредиторской задолженности

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за I полугодие 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	за I полугодие 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за I полугодие 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за I полугодие 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за I полугодие 2025г.	36 509 819	86 853 426	-	(98 893 889)	(55)	-	-	-	-24 469 301
	за 2024г.	29 749 135	230 705 986	-	(223 933 958)	(11 344)	-	-	-	-36 509 819
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за I полугодие 2025г.	22 700 203	54 898 898	-	(59 578 846)	-	-	-	-	-18 020 255
	за 2024г.	12 174 926	130 157 622	-	(119 632 171)	(174)	-	-	-	-22 700 203
авансы полученные	за I полугодие 2025г.	1 089 951	1 823 453	-	(2 165 066)	(53)	-	-	-	-748 285
	за 2024г.	378 594	6 282 049	-	(5 565 672)	(5 020)	-	-	-	-1 089 951
расчеты по налогам и взносам	за I полугодие 2025г.	725 460	15 349 795	-	(15 699 636)	-	-	-	-	-375 619
	за 2024г.	106 045	33 401 843	-	(32 782 428)	-	-	-	-	-725 460
кредиты	за I полугодие 2025г.	10 241 870	936 141	-	(7 239 589)	-	-	-	-	-3 938 422
	за 2024г.	16 377 451	41 278 331	-	(47 413 912)	-	-	-	-	-10 241 870
займы	за I полугодие 2025г.	780 457	312 753	-	(362 315)	-	-	-	-	-730 895
	за 2024г.	281 482	816 438	-	(317 463)	-	-	-	-	-780 457
прочая	I полугодие 2025г.	971 878	13 532 386	-	(13 848 437)	(2)	-	-	-	-655 825
	за 2024г.	430 637	18 769 703	-	(18 222 312)	(6 150)	-	-	-	-971 878
Итого	за I полугодие 2025г.	36 509 819	86 853 426	-	(98 893 889)	(53)	X	-	-	-24 469 301
	за 2024г.	29 749 135	230 705 986	-	(223 933 958)	(11 344)	X	-	-	-36 509 819

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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	31 июня 2025 год	31 декабря 2024 год	31 декабря 2023 год
Российские рубли	654 442	971 506	430 342
Белорусские рубли	-	215	216
Казахстанские тенге	15	12	8
Киргизские сомы	90	139	71
Американские доллары	1 264	-	-
Прочие валюты	14	6	-
Итого	655 829	971 878	430 637

3.10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства включали:

Наименование	(тыс. руб.)					
	На 30 июня 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	3 938 422	0	10 241 870	0	16 377 451	0
Прочие займы	730 895	0	780 457	0	281 482	0
Итого заемные средства	4 669 317	0	11 022 327	0	16 658 933	0

Срок погашения краткосрочных кредитов по состоянию на 30.06.2025г – 2025 год, займов по состоянию на 30.06.2025г – 2025-2026 годы.

Задолженность по начисленным, не оплаченным процентам, учтена в составе заемных средств.

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:

(тыс. руб.)						
Банк-Кредитор, номер договора	Вид договора	Остаток установленного лимита, невыбранный на 30.06.2025	Остаток установленного лимита, невыбранный на 31.12.2024	Остаток установленного лимита, не выбранный на 31.12.2023	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	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 № СБО/513924-548707 от 16.10.20234	КЛ	4 700 000	4 700 000	-	16.10.2024	15.10.2027
АО «АБ «РОССИЯ» № 00.19-5/01/166/23 от 21.07.2023	КЛ	2 000 000	2 000 000	300 000	21.07.2023	21.07.2025
АО "Альфа-Банк" Кредитное соглашение № 0ADEF0L от 11.09.2023	КЛ	7 000 000	7 000 000	3 200 200	11.09.2023	30.07.2027
ПАО "Банк Санкт-Петербург" № 0127-23-011957 от 08.08.23	КЛ	3 000 000	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 № 400E010SOMF от 11.09.2024	КЛ	1 000 000	1 000 000	-	11.09.2024	11.09.2027
ПАО Сбербанк Генеральное соглашение № 7M-400EPDK-AUJ от 11.06.2025	КЛ	6 000 000	-	-	11.06.2025	18.06.2028
ИТОГО		31 700 000	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 30.06.2025г – 1 287 784 тыс. рублей, в том числе долгосрочное обязательство – 769 931 тыс. рублей, краткосрочное обязательство – 517 853 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 1 полугодие 2025 года		Обязательство по договорам аренды на 30.06.2025	Начисленные проценты на 30.06.2025	Обязательство по договорам аренды с учетом процентов на 30.06.2025
АВТОСОЮЗ ПЛЮС ООО	-	50 696	161 892	111 196	6 333	104 863
АВТОСОЮЗ ПЛЮС ООО 5/2024, 5/2025, 9/2025, 10/2025	-	50 696	161 892	111 196	6 333	104 863
КИРОВОГРАДСКАЯ ООО	40 893	5 831	972	36 034	7 975	28 059
ДА-00011123 от 01.11.2023	40 893	5 831	972	36 034	7 975	28 059
ЛОГОПАРК ДОН ООО	188 910	48 743	8 124	148 291	13 405	134 886
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛД	188 910	48 743	8 124	148 291	13 405	134 886
ЛОГОПАРК ОБЬ ООО	332 415	63 580	10 597	279 432	27 630	251 802
Долгосрочный договор аренды б/н от 20.03.2015_ЛО	332 415	63 580	10 597	279 432	27 630	251 802
МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД В МОСКВЕ ООО	24 185	7 434	895	17 646	1 614	16 032
б/н от 18.10.2023	24 185	7 434	895	17 646	1 614	16 032
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	6 667	4 364	727	3 030	38	2 992
ОВ/Ф-266039-01-01-МП от 03.11.2022	541	364	60	237	3	234
ОВ/Ф-266039-02-01-МП от 03.11.2022	540	362	60	238	4	234
ОВ/Ф-266039-03-01-МП от 03.11.2022	566	367	64	263	4	259
ОВ/Ф-266039-04-01-МП от 03.11.2022	566	367	63	262	3	259
ОВ/Ф-266039-05-01-МП от 03.11.2022	556	363	60	253	3	250
ОВ/Ф-266039-06-01-МП от 03.11.2022	556	363	60	253	3	250
ОВ/Ф-266039-07-01-МП от 03.11.2022	556	363	60	253	3	250
ОВ/Ф-266039-08-01-МП от 03.11.2022	556	363	60	253	3	250
ОВ/Ф-266039-09-01-МП от 03.11.2022	556	363	60	253	3	250
ОВ/Ф-266039-10-01-МП от 03.11.2022	558	363	60	255	3	252
ОВ/Ф-266039-11-01-МП от 03.11.2022	558	363	60	255	3	252
ОВ/Ф-266039-12-01-МП от 03.11.2022	558	363	60	255	3	252
СКЛАДЫ 104 ООО	879 150	139 926	23 321	762 545	87 779	674 766
Договор аренды № 17/03-2023/L от 17.03.2023	879 150	139 926	23 321	762 545	87 779	674 766
СЛК ООО	108 456	35 207	5 868	79 117	4 829	74 288
Договор Аренды б/н от 07.02.2011	108 456	35 207	5 868	79 117	4 829	74 288
Терминал-ПБ ООО	714	618	0	96	0	96
Договор аренды 154 от 28.06.2021	714	618	0	96	0	96
Итого	1 581 390	356 399	212 396	1 437 387	149 603	1 287 784

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 30.06.2025 г. составляет 617 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 1 полугодие 2025 года, составила 153 125 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 г. – 103 349 тыс. руб.). В 1 полугодии 2025 года сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 45 590 тыс. руб. (в 1 полугодии 2024 года – 36 283 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 в 1 полугодии 2025 года 4 479 тыс. руб. (в 1 полугодии 2024 г. – 8 734 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.

В 1 полугодии 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%, в 1 полугодии 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 1 полугодие 2025 г. составила 612 502 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 г. – 516 745 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 1 полугодие 2025г. составила 153 125 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 г. – 103 349 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	103 056	58 332
Постоянный налоговый расход	45 590	36 283
Текущий налог на прибыль	148 646	94 615
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	4 479	8 734
Изменение отложенных налоговых обязательств	31 849	120 694
Изменение отложенных налоговых активов	27 370	111 960
Налог на прибыль	153 125	103 349

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 30.06.2025
Оценочные обязательства - всего	180 531	257 728	239 042	-	199 217
в том числе: Резерв отпусков	180 531	257 728	239 042	-	199 217

По состоянию на 30.06.2025 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 1 полугодие 2025 года составила 55 550 932 тыс. рублей (за 1 полугодие 2024г – 53 145 332 тыс. рублей).

По основному виду деятельности выручка от реализации составила 55 474 542 тыс. рублей (99,86%), оставшийся 0,14% составила выручка от реализации сопутствующих услуг (в 1 полугодии 2024г выручка по основному виду деятельности – 53 063 080 тыс. рублей (99,85%), оставшийся 0,15% - выручка от реализации сопутствующих услуг).

Выручка от реализации товаров, услуг:

	(тыс. руб.)	
	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Кабельно-проводниковая продукция	21 587 319	21 566 186
Источники света и световые приборы	6 979 563	7 067 419
Промышленное электрооборудование	10 737 281	10 418 202
Кабеленесущие системы	12 694 055	10 710 762
Электроустановочное оборудование	2 729 317	2 738 783
Прочие товары	747 007	561 728
Продажа сопутствующих услуг	76 390	82 252
Итого:	55 550 932	53 145 332

3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость проданных товаров, услуг

	(тыс. руб.)	
	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Кабельно-проводниковая продукция	19 721 532	19 489 799
Источники света и световые приборы	5 634 965	5 920 609
Промышленное электрооборудование	8 960 503	8 671 024
Кабеленесущие системы	10 626 216	8 963 074
Электроустановочное оборудование	2 190 610	2 238 907
Прочие товары	628 022	503 420
Итого:	47 761 848	45 786 833

3.16. КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	1 полугодие 2025г.	за 1 полугодие 2024г.
Расходы на оплату труда	2 202 493	1 948 069
Услуги агентов по продаже товара	1 706 543	1 972 582
Транспортные расходы	1 169 309	1 320 225
Отчисления на социальные нужды	679 457	326 982
Амортизация собственных ОС и НМА	124 493	98 332
Амортизация арендованных основных средств	227 064	228 650
Арендные платежи	219 463	248 646
Материальные затраты	194 481	201 925
Лицензии, поддержка ПО	159 317	111 883
Тара	53 723	76 378
Расходы на ремонт и обслуживание основных средств	34 047	33 630
Прочие затраты	379 341	467 359
Итого коммерческие расходы	7 149 731	7 034 661

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	1 полугодие 2025г.	за 1 полугодие 2024г.
Расходы на оплату труда	268 213	99 947
Отчисления на социальные нужды	36 086	15 379
Итого управленческие расходы	304 299	115 326

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

1 полугодие 2025 год

(тыс. руб.)

За отработанное время	Премии	Оплата в натуральной форме	Отпуск очередной	Проценты по займу	Начисления итого	Страховые взносы
52 643	183 626	1 271	4 322	26 351	268 213	36 086

1 полугодие 2024 год

(тыс. руб.)

За отработанное время	Премии	Оплата в натуральной форме	Отпуск очередной	Проценты по займу	Начисления итого	Страховые взносы
42 710	45 814	834	3 714	6 875	99 947	15 379

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(тыс. руб.)

	1 полугодие 2025г.		1 полугодие 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Премии поставщиков	1 603 965	-	1 997 921	-
Премии покупателям	-	124 124	-	93 163
Корректировка реализации прошлых периодов/корректировка себестоимости прошлых периодов	185 553	252 649	341 070	396 875
Изменение резерва сомнительных долгов	-	267 909	-	309 966
Штрафы, пени	109 213	90 597	63 158	32 044
Инвентаризация	53 845	45 627	80 570	61 327
Изменение стоимости предметов аренды	-	-	32 808	-
Курсовые разницы	6 480	6 910	1 031	4 383
Списание брака	-	45 993	-	45 863
НДС списание товара, безвозмездная передача и пр.	-	25 275	-	27 047
Реализация основных средств	833	-	17 000	81
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	6 969	10 882	7 353	11 405
Расходы на услуги кредитных организаций	-	15 143	-	7 412
Списание дебиторской задолженности	-	6 571	-	6 028
Списание кредиторской задолженности	55	-	280	-
Списание неликвидов	-	15 987	-	12 333
Социальные выплаты и расходы	-	7 136	-	5 071
Прочие	4 448	41 989	603	19 042
Итого:	1 971 361	956 792	2 541 794	1 032 040

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В составе выручки общества за 1 полугодие 2025 года присутствует выручка по реализации товаров на экспорт в сумме 1 668 248 тысячи рублей (за 1 полугодие 2024 года – 1 641 162 тысячи рублей).

3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

(тыс. руб. с НДС)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 1 полугодие 2025 г.			Данные за 1 полугодие 2024 г.		
		Объем операций за 1 полугодие 2025г	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 30 июня 2025 г.	Объем операций за 1 полугодие 2024г	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 30 июня 2024 г.
1. Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Страшов Александр Владиславович (бенефициар до 23.12.2024)					360 060	Дивиденды	-
					215 000 (проценты 26 839)	Договора займов №№ 19,20,21,22,23,24,25	дебиторская задолженность 294 856 (проценты 17 827)
Юзепчук Валентин Дмитриевич (бенефициар до 23.12.2024)					204 740	Дивиденды	-
					103 300 (проценты 7 508)	Договора займов №№ 2,5,29,32,11	кредиторская задолженность 49 100 (проценты 694)
					2 385	Договора аренды №№ 1/НН-Ю, 2/Ч-Ю	кредиторская задолженность -
Лисихин Андрей Николаевич (участник до 23.12.2024)					70 600	Дивиденды	-
					3 500 (проценты 337)	Договора займов выданных № 12	-
					32 000 (проценты 1 224)	Договора займов полученных №№ 6,12	кредиторская задолженность 5 000 (проценты 171)
					622	Договор аренды 1/НН-Л, 2/Ч-Л	кредиторская задолженность -
Смирнов Виталий Владимирович (участник до 23.12.2024)					70 600	Дивиденды	-
					46 000 (проценты 11 165)	Договора займов полученных №№ 2,3,4,13,14,20,22,23,24,28 31	кредиторская задолженность 144 000 (проценты 1727)
					822	Договор аренды 2/Ч-См, 1/НН-См	кредиторская задолженность -
Храбров Дмитрий Александрович (Генеральный директор)	Получены займы	- (проценты 5 172)	Договора займов №№ 10,14,16,17,18,23,33, 34	Кредиторская задолженность 19 000 (проценты 268)	23 000 (проценты 5 003)	Договора займов №№ 10,16,33,34	Кредиторская задолженность 67 000 (проценты 803)
2. Дочерние общества							
Общество с ограниченной ответственностью «РСР» ИНН 6950258658							
	Продажа товара	221 879	Договор поставки № 2808916/2022	Дебиторская задолженность 389 269	111 220	Договор поставки № 2808916/2022	Дебиторская задолженность 302 339
	Продажа товара	Реализация 1 125, агентское вознаграждение 47	Агентский договор б/н от 26.07.2024	Дебиторская задолженность 901			
	Договор субаренды помещения	396	Договор б/н от 01.11.2024	Дебиторская задолженность 1 285			

Общество с ограниченной ответственностью «РСТЕХ» ИНН 6950259690	Оказание услуг	27 761	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	кредиторская задолженность 15 212	165 481	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 43 997
	Краткосрочный займ выдан	12 750 (проценты 31)	Договор займа № 03 от 17.06.2022	1 900 (проценты 5)	21 700 (проценты 137)	Договор займа № 03 от 17.06.2022	17 000 (проценты 64)
	Продажа оргтехники	25	Договор купли-продажи б/н от 02.04.2025	Дебиторская задолженность 25			

3. Связанные стороны

Общество с ограниченной ответственностью «СНАБСИБЭЛЕКТРО» ИНН 7714790036 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					Реализация товара 5 453 303, агентское вознаграждение 294 960 компенсация затрат 312 098	Агентский договор №10 от 24.03.2014	Дебиторская задолженность 1 825 977
					-	Покупка офисной техники	Кредиторская задолженность 30
					443	Договора аренды	Дебиторская задолженность 223
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМ» ИНН 7710753570 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					120	Договор аренды автомобиля б/н от 01.12.2023	Кредиторская задолженность 140
					Реализация товара 9 308 122, агентское вознаграждение 557 839 компенсация затрат 740 338	Агентский договор №12 от 24.03.2014	Дебиторская задолженность 2 267 024
					577	Договора аренды	Кредиторская задолженность 46
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОПРОМС БЫТ» ИНН 7723738018 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					-	Договор покупки оргтехники	Кредиторская задолженность 48
					Реализация товара 6 774 652 агентское вознаграждение 543 431 компенсация затрат 748 251	Агентский договор №7 от 24.03.2014	Дебиторская задолженность 2 292 763
					635	Договора аренды	Дебиторская задолженность 49
Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС АЛЬЯНС» ИНН 7725705360 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					85	Договор аренды автомобиля	Кредиторская задолженность 21
					Реализация товара 824 633, агентское вознаграждение 67 802 компенсация расходов 92 070	Агентский договор №1 от 13.11.2014	Дебиторская задолженность 144 220
Общество с ограниченной ответственностью «Автосоюз плюс» ИНН 6901040761 (общие контролирурующие лица с обществом до 23.12.2024)					114 415	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	Кредиторская задолженность 14 316
					проценты 1 208	Договора новации от 30.07.2023	кредиторская задолженность 13 800, проценты 187
					106	Договор поставки материалов №2502438-T/21 от 22.10.2021	-

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 19 478 проценты 761	Договора аренды помещений № Тв/34, № Тв/36, № Тв/19, 2024/03/Тв, и др. Договор займа №3 от 15.05.2023	- кредиторская задолженность 9 000 (проценты 125)
Общество с ограниченной ответственностью «РСЛ» ИНН 6950258062 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					27 (проценты 3 108)	Договор оказания услуг № 01 от 15.08.2022 Договор оказания транспортных услуг №05 от 15.08.2022 Договора займов выданных №№ 01,03 Договор аренды №11 Договора купли-продажи оргтехники	кредиторская задолженность 54 кредиторская задолженность 223 дебиторская задолженность 32 900 (проценты 3 108) дебиторская задолженность 7 424 дебиторская задолженность 279
Общество с ограниченной ответственностью «ОБЩЕПИТ» ИНН 6950010262 (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					3 404	Договор оказания услуг №33-СТ от 01.01.2022	кредиторская задолженность 344
АССОЦИАЦИЯ РУССКИЙ СВЕТ (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					362	Устав АССОЦИАЦИИ РУССКИЙ СВЕТ	Кредиторская задолженность 66
ООО ЧОО СВЕТ (общие контролирующие лица с обществом до 23.12.2024)					21 935	Договор оказания услуг 1 от 01.01.2016	Кредиторская задолженность 7 275
ООО «ФИДЖИМ РУ» ИНН 6950036126 (общие контролирующие 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 контролирующие 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.	

Оборот денежных средств ООО «РС» со связанными сторонами за 1 полугодие 2025г и 1 полугодие 2024г

	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Поступления - всего	187 119	20 240 064
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	187 119	20 240 064
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	-171 152	-637 577
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-165 980	-615 498
процентов по долговым обязательствам	-5 172	-21 963
Прочие платежи	-	-116
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами		
Поступления - всего	12 781	27 026
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	12 750	25 200
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	31	1 826
Платежи - всего	-12 750	-208 200
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	-12 750	-25 200
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления - всего	-	221 300
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	221 300
Платежи - всего	-84 000	-543 000
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		-389 900
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-84 000	-153 100

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 30.06.2025 – 21,21%

на 31.12.2024 – 22,24%.

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 1 полугодии 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 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	33 366	15 885	2 162
Основные средства	1150	3 470 030	3 643 794	2 377 280
Финансовые вложения долгосрочные	1170	20	20	20
Отложенные налоговые активы	1180	420 600	447 969	510 240
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 313 721
Запасы	1210	18 291 130	20 580 247	21 742 598
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 050	83 259	1 358 002
Дебиторская задолженность	1230	18 515 639	21 301 045	17 137 877
Финансовые вложения краткосрочные	1240	214 175	171 342	410 907
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	472 210	7 090 888	467 307
Прочие оборотные активы	1260	16 229	18 097	49 149
ИТОГО активы	1600	41 467 477	53 352 546	45 369 263
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	347 308	379 156	478 610
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	769 931	993 904	1 613 240
Заемные средства краткосрочные	1510	4 669 317	10 967 501	16 567 500
Кредиторская задолженность	1520	19 799 985	25 542 318	13 181 635
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	199 217	180 531	297 164
Прочие обязательства краткосрочные	1520	517 853	388 848	426 557
ИТОГО пассивы	-	26 303 611	38 452 258	32 564 706
Стоимость чистых активов	-	15 163 866	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

14.08.2025г привлечены 500 000 тысяч рублей по кредитному договору с ПАО Совкомбанк №2118ОФ/КСЗ-ККЛ/25 от 30.07.2025.

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2025 года, отсутствуют.



Генеральный директор ООО «РС»  Храбров Д.А.