

## **РАЗДЕЛ 12. ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РТ-Экспо» за 2025 год**

#### **1. Основные виды экономической деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙМЕДИНВЕСТ» (далее - организация) является «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях» (ОКВЭД-2 46.69.8)

#### **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Бухгалтерия посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на Главного бухгалтера Общества.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Порог существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка организации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации превышает 1 млрд руб.;
- 100 млн руб. или 30% от чистой прибыли/убытка организации за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации составляет от 10 млн руб. до 1 млрд руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка организации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации составляет менее 10 млн руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Аналогичная методика при расчете порога существенности применяется для промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны раскрываться в пояснениях к бухгалтерской отчетности в случае их существенности, а также в случае, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения ООО «РТ-Экспо» или финансовых результатов его деятельности. Порог существенности составляет 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, по которой отражается агрегированное значение (итоговое) информации о данном виде активов, обязательствах, капитале и резервах, доходах и расходах.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета.

#### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

| Наименование группы | Срок полезного использования<br>(месяцев) |
|---------------------|-------------------------------------------|
|                     |                                           |

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

### Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением затрат на внеплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Стоимостной лимит основных средств – не менее 100 тыс. руб. Стоимостной лимит не устанавливается в отношении следующих видов основных средств: земельных участков и зданий.

Основные средства оцениваются по выбрать нужное: первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

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

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

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

| Наименование группы                          | Срок полезного использования<br>(месяцев) |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Сооружения                                   |                                           |
| Машины и оборудование                        |                                           |
| Транспортные средства                        |                                           |
| Инвентарь (производственный и хозяйственный) |                                           |
| Прочие                                       |                                           |

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

### **Аренда**

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

### **Запасы**

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения.

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялся.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков

обесценения запасов.

### **Дебиторская задолженность**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Денежные потоки**

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки от текущих операций:

- а) поступления оказания услуг;
- б) поступления арендных платежей;
- в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- д) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций).

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

- а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;
- б) уплата процентов по долговым обязательствам;
- в) поступления от продажи внеоборотных активов;
- г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях;
- д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях;
- е) предоставление займов другим лицам;
- ж) возврат займов, предоставленных другим лицам.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки от финансовых операций организации:

- а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;

б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;

в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);

г) получение кредитов и займов от других лиц;

д) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

### **Доходы и расходы организации**

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выручка от продажи;

- поступления от сдачи в аренду помещения (постоянная и переменная части)

- прочие.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в учете Организации методом начисления.

Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

### **Изменение учетной политики**

Изменения в учётную политику в 2025г. не вносились.

Организация не отступала от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

## **3. Раскрытие информации**

### **3.1. Нематериальные активы**

Информация о нематериальных активах представлена в таблицах 3.1 – 3.6 табличной части пояснений.

Бухгалтерский учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Планом счетов на счете 04 «Нематериальные активы» с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». При начислении амортизации объектов нематериальных активов применяется линейный способ.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2023 года

- ликвидационная стоимость НМА равна нулю;

- изменение элементов амортизации нематериальных активов в 2025г. не было;
- нематериальные активы не переоценивались.

На отчётную дату НМА с признаками обесценения отсутствуют.

### **3.2. Основные средства**

Информация об основных средствах представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части пояснений.

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю;

В 2025г. был увеличен срок полезного использования у 0 объектов основных средств;

Выбыло 0 объектов основных средств в связи с моральным устарением;

Переоценка остальных объектов основных средств не проводилась.

Информация об арендованных активах представлена в таблицах 4.2, 4.3 табличной части пояснений.

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств отсутствует

- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - отсутствуют
- основание и порядок расчета процентной ставки - ставка, по которой можно было бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды
- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей – отсутствуют;
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – коммунальные расходы;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – ремонтные работы тыс. руб.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют;
- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) имеются;
- Общество не пользуется правом, предусмотренным пунктом 11 ФСБУ 25/2018
- в отношении права пользования активом информация представлена в таблице 4.2 табличной части пояснений;
- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 отсутствуют.

### **3.3. Финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях представлена в таблицах 5.1, 5.2 табличной части пояснений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определена по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **3.4. Запасы**

Информация о запасах представлена в таблицах 6.1, 6.2 табличной части пояснений.

Всего за 2025 год не поступило запасов.:

1. В т.ч. для управленческих целей 0 тыс руб.

2. В т.ч. для основной деятельности 0 тыс.руб.

Использование счетов 15 и 16 Учетной политикой Общества не предусмотрено. Резерв по обесценению запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на отчётную дату отсутствуют.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблицах 7.1, 7.2 табличной части пояснений.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается генеральным директором.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность Общества с покупателями, представляет собой:

| Счет  | Название                                                       | Сумма, тыс. руб. |            |            |
|-------|----------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|
|       |                                                                | 31.12.2025       | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|       | <b>Строка 1230 «Дебиторская задолженность»</b>                 | <b>3</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|       | <b>Дебиторская задолженность по данным учета, в том числе:</b> |                  |            |            |
| 60.02 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                          | 1                |            |            |
| 76.BA | НДС с авансов выданных                                         |                  |            |            |
| 62.01 | Расчеты с покупателями и заказчиками                           |                  |            |            |
| 63    | Резерв по сомнительным долгам                                  |                  |            |            |
| 68    | Расчеты по налогам и сборам                                    |                  |            |            |
| 68    | Расчеты по НДС не отраженные на ЕСН                            | 2                |            |            |
| 68    | Сальдо по ЕСН                                                  |                  |            |            |
| 76    | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                     |                  |            |            |
| 70    | Расчеты с персоналом по оплате труда                           |                  |            |            |

### 3.6. Обязательства

Информация об обязательствах Общества представлена в таблицах 7.1, 7.2 табличной части пояснений. На 31.12.24 и на 31.12.25 Общество имеет краткосрочные заёмные средства.

| Наименование показателя             | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                     |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                     |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего  | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                     | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 155          | 96                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 4 250            |
|                                     | За 2024 г. | 4 146          | 10                                                                                                 | -                                  | (1)      | -         | -                    | 4 155            |
| в том числе:                        |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками              | За 2025 г. | 563            | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 563              |

|                                                       |               |       |    |   |     |   |   |       |
|-------------------------------------------------------|---------------|-------|----|---|-----|---|---|-------|
| и<br>подрядчиками                                     | За<br>2024 г. | 563   | -  | - | -   | - | - | 563   |
| Расчеты с<br>прочими<br>покупателями<br>и заказчиками | За<br>2025 г. | -     | 87 | - | -   | - | - | 87    |
|                                                       | За<br>2024 г. | -     | -  | - | -   | - | - | -     |
| Расчеты с<br>разными<br>дебиторами и<br>кредиторами   | За<br>2025 г. | 75    | 9  | - | -   | - | - | 84    |
|                                                       | За<br>2024 г. | 76    | -  | - | (1) | - | - | 75    |
| Краткосрочные<br>займы                                | За<br>2025 г. | 880   | -  | - | -   | - | - | 880   |
|                                                       | За<br>2024 г. | 880   | -  | - | -   | - | - | 880   |
| Проценты по<br>займам и<br>кредитам                   | За<br>2025 г. | 2 627 | -  | - | -   | - | - | 2 627 |
|                                                       | За<br>2024 г. | 2 627 | -  | - | -   | - | - | 2 627 |
| Расчеты с<br>подотчетными<br>лицами                   | За<br>2025 г. | 10    | -  | - | -   | - | - | 10    |
|                                                       | За<br>2024 г. | -     | 10 | - | -   | - | - | 10    |
| Итого                                                 | За<br>2025 г. | 4 155 | 96 | - | -   | - | X | 4 250 |
|                                                       | За<br>2024 г. | 4 146 | 10 | - | (1) | - | X | 4 155 |

Просроченные обязательства на 31.12.24 и на 31.12.25 указаны в таблице 8.2.

#### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование<br>показателя                  | На 31<br>декабря<br>2025 г. | На 31<br>декабря<br>2024 г. | На 31<br>декабря<br>2023 г. |
|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Расчеты с<br>поставщиками и<br>подрядчиками | 563                         | 563                         | 563                         |

Общество формирует оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков и годовых премий.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков формируется ежемесячно, исходя из сведений о фактически отработанном работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов. Расчет среднего заработка работника производится в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резерв предстоящей оплаты отпусков конкретного работника корректируется ежемесячно исходя из количества неиспользованных дней отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца. Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

| Виды резерва             | на 31.12.2025г.<br>(тыс. руб.) | на 31.12.2024г.<br>(тыс. руб.) |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Резерв по отпускам       |                                |                                |
| Резерв по годовой премии |                                |                                |
| ИТОГО                    |                                |                                |

Обязательства Общества (табл. 8.3 табуличной части пояснений):

- Резерв по годовой премии. Срок исполнения – 2026г.
- Резерв ежегодных отпусков. Срок исполнения – 2026г.

Неопределённости в отношении оценочных обязательств отсутствуют.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.



## Оценочные резервы

Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря 2025 текущего года. Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, по договорам беспроцентного займа, ссудам и прочей дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, методология расчета резерва отражена в УП.

| Виды резерва                  | на 31.12.2025г.<br>(тыс. руб.) | на 31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 0                              | 0                               |

## 4. Иная информация

### 4.1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМЕДИНВЕСТ» (далее – «Общество») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13 июня 2018, ОГРН 1187746560616, ИНН/КПП 9731004102 /771401001.

Общество создано на неограниченный срок.

Аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в 2025г. ООО «СТРОЙМЕДИНВЕСТ» не оказывались.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «РТ-СоцСтрой» ОГРН: 1137746526114 ИНН: 7704837944 КПП: 771401001 доля 74,9% - 187 250 руб. -оплачена полностью

Общество с ограниченной ответственностью «Медфармсервис.С» ОГРН: 1027739543590 ИНН: 77902749 КПП: 771301001 доля 25,1% - 62 750 руб. -оплачена полностью

### 4.2. Формирование и признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

В таблице представлена выручка за 2025 и 2024гг.:

| Выручка от реализации            | За 2025 в тыс. руб. | За 2024 в тыс. руб. |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Выручка по основной деятельности | -                   | -                   |
| Всего                            | 0                   | 0                   |

Прочие доходы за 2025г.:

| Статьи затрат                                                | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Амортизация увеличение с изменением СПИ                      | -                |
| Госпошлина                                                   | -                |
| Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях | -                |
| Оценочные обязательства по оплате труда                      | -                |
| Проценты к получению (уплате)                                | -                |
| Резерв по годовой премии инвентаризация                      | -                |
| Резерв по сомнительным долгам                                | -                |
| Итого                                                        | -                |

### 4.3. Принципы формирования и признания расходов

Расходы Общества признаются методом начисления.

Себестоимость продаж за 2025г.:

| Статьи затрат | Сумма, тыс. руб. |
|---------------|------------------|
|---------------|------------------|

|                                              |   |
|----------------------------------------------|---|
| Командировочные расходы                      | - |
| Прочие услуги                                | - |
| Услуги связи                                 | - |
| Амортизация НМА                              | - |
| Амортизация ОС                               | - |
| Оплата труда пп.1 ст.255 (должностной оклад) | - |
| Расходы по гражданско правовым договорам     | - |
| Резерв ежегодных отпусков счет 20.01         | - |
| Страховые взносы                             | - |
| <b>Итого</b>                                 | - |

Управленческие расходы за 2025г.:

| <i>Статьи затрат</i>                                                           | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Аренда                                                                         | 10                      |
| Прикладное ПО                                                                  | 87                      |
| Прочие услуги по сопровождению закупочной деятельности                         |                         |
| Аудиторские услуги: Прочи услуги: Условно-постоянные                           |                         |
| Услуги по физической охране: Прочие услуги: Условно-постоянные                 |                         |
| Услуги по пожарной охране: Прочие услуги: Условно-постоянные                   |                         |
| Прочие услуги (курьерские,вода,почта)                                          |                         |
| Услуги связи (стационарн.,мобильн.,услуги передачи данных,прочие услуги связи) |                         |
| <b>Итого</b>                                                                   | <b>97</b>               |

Прочие расходы за 2025г.:

| <i>Статьи затрат</i>                                         | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Штрафы, пени по налогам и сборам прочие                      | -                       |
| Услуги кредитных организаций. Прочие                         | -                       |
| Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств   | -                       |
| Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях | -                       |
| Материальная помощь                                          | -                       |
| Налог на имущество                                           | -                       |
| Процентные расходы (аренда, лизинг)                          | -                       |
| Резерв по сомнительным долгам                                | -                       |
| Иная операционная деятельность                               | (19)                    |

| Статьи затрат | Сумма, тыс. руб. |
|---------------|------------------|
| Итого         | (20)             |

#### 4.4. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 (Утверждено Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н). Данное Положение определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации (бухгалтерская прибыль (убыток)), и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде;

Величина, объясняющая взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения - условный расход по налогу на прибыль.

Величины, оказывающие влияние на формирование налога на прибыль:

|                                          | Стр. 2300 отчёта о финансовых результатах, тыс. руб. 2025г. | Стр. 2300 отчёта о финансовых результатах, тыс. руб. 2024г. |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Бухгалтерская прибыль до налогообложения | (117)                                                       | (133)                                                       |
| Ставка налога на прибыль                 | 25%                                                         | 25%                                                         |
| Налог на прибыль организации             | 29                                                          | (146)                                                       |
| В т.ч. Текущий налог на прибыль          | -                                                           | -                                                           |
| Отложенный налог на прибыль              | 29                                                          | (146)                                                       |
| Чистая прибыль                           | (88)                                                        | (279)                                                       |

Налог на прибыль равен: текущий налог на прибыль 0 тыс.руб. – отложенный налог на прибыль 29 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по расчету 0 тыс. руб. соответствует показателю стр. 180 налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 29 тыс. руб.

| Счет                        | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |                  | Сальдо на конец периода |        |
|-----------------------------|--------------------------|--------|-------------------|------------------|-------------------------|--------|
| Виды активов и обязательств | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит           | Дебет                   | Кредит |
| 09                          | 33 107,44                |        | 56 497,45         | 27 284,77        | 62 320,12               |        |
| Убыток текущего периода     |                          |        | 27 284,77         | 27 284,77        |                         |        |
| Убытки прошлых лет          | 33 107,44                |        | 29 212,68         |                  | 62 320,12               |        |
| <b>Итого</b>                | <b>33 107,44</b>         |        | <b>56 497,45</b>  | <b>27 284,77</b> | <b>62 320,12</b>        |        |

Чистая прибыль на 31.12.2025 г. составляет (88) рубл.

#### 4.5. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты отсутствуют.

#### 4.6. Информация о связанных сторонах

Общество с ограниченной ответственностью «РТ-СоцСтрой» ОГРН: 1137746526114 ИНН: 7704837944 КПП: 771401001 доля 74,9% - 187 250 руб. -оплачена полностью

Общество с ограниченной ответственностью «Медфармсервис.С» ОГРН: 1027739543590 ИНН:

77902749 КПП: 771301001 доля 25,1% - 62 750 руб. -оплачена полностью

Бенфициарный владелец ООО

| № п/п <sup>i</sup> | ИНН        | ОГРН          | Наименование/ФИО                                                                                                                 | Адрес регистрации                                                                              | Реквизиты паспорта   | Роль:<br>Акционер/<br>Участник;<br>Руководитель;<br>Бенефициар;<br>Номинальный акционер;<br>Участник;<br>Учредитель | Подтверждающие документы                                                    | Дата       | Доля       |
|--------------------|------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1.1                | 7704837944 | 1137746526114 | ООО «РТ-СоцСтрой»                                                                                                                | 125284, г. Москва, вн.тер.г. м. округ Хорошевский, 1-й Хорошёвский проезд, д. 3А, стр. 2       |                      | Участник                                                                                                            | Выписка из ЕГРЮЛ                                                            | 01.12.2025 | 74,9       |
| 1.1.1              | 7705961278 | 1117746708078 | АО «ВО «Тяжпромэкспорт»                                                                                                          | 125284, г. Москва, вн.тер.г. м. округ Хорошевский, 1-й Хорошёвский проезд, д. 3А, стр. 2       |                      | Управляющая организация                                                                                             | Выписка из ЕГРЮЛ                                                            | 01.12.2025 |            |
| 1.1.2              | 7705961278 | 1117746708078 | АО «ВО «Тяжпромэкспорт»                                                                                                          | 125284, г. Москва, вн.тер.г. м. округ Хорошевский, 1-й Хорошёвский проезд, д. 3А, стр. 2       |                      | Участник                                                                                                            | Выписка из ЕГРЮЛ                                                            | 01.12.2025 | 100        |
| 1.1.1.2            | 7704274402 | 1077799030847 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ ПО СОДЕЙСТВИЮ РАЗРАБОТКЕ, ПРОИЗВОДСТВУ И ЭКСПОРТУ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПРОДУКЦИИ "РОСТЕХ" | 125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, д. 75а |                      | Акционер                                                                                                            | Выписка из списка владельцев ценных бумаг от 15.05.2024 АО «РТ-РЕГИСТРАТОР» | 01.12.2025 | 100        |
| 1.1.1.1.2          |            |               | Российская Федерация                                                                                                             |                                                                                                |                      | Акционер                                                                                                            | Нет данных                                                                  |            | Нет данных |
| 1.2                | 7709027492 | 1027739543590 | ООО «Медфармсервис.С»                                                                                                            | 127591, г.Москва, Керамический проезд, д.53, к.1                                               |                      | Участник                                                                                                            | Выписка из ЕГРЮЛ                                                            | 01.12.2025 | 25,1       |
| 1.2.1              |            |               | Чубуков Михаил Владимирович                                                                                                      |                                                                                                | Отсутствует согласие | Руководитель                                                                                                        | Выписка из ЕГРЮЛ                                                            | 01.12.2025 |            |

|       |  |  |                         |  |                                                                                  |                |                     |                |     |
|-------|--|--|-------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|-----|
|       |  |  |                         |  | на<br>обработк<br>у<br>персонал<br>ьных<br>данных                                |                |                     |                |     |
| 1.2.2 |  |  | Лужина Мария<br>Юрьевна |  | Отсутств<br>ует<br>согласие<br>на<br>обработк<br>у<br>персонал<br>ьных<br>данных | Учредител<br>ь | Выписка из<br>ЕГРЮЛ | 01.12.2<br>025 | 100 |

#### 4.7. Условные обязательства и условные активы

Общество за 2025 год не участвовало в судебных спорах:

#### 4.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в показатели прошлых периодов не вносились.

#### 4.9. Непрерывность деятельности

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно с заключением новых договоров.

Генеральный директор

А.С. Скворцов

