ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РМР Цифровые Технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2026

Оглавление

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «РМР Цифровые технологии» 4
2. Информация о членах совета директоров 5
3. Сведения об аффилированных лицах 6
4.Сведения о бенефициарном владельце 15
5. Раскрытие информации о связанных сторонах 15
6. Информация об учетной политике 19
6.1. Основа составления 19
6.2. Основные средства 19
6.3. Капитальные вложения 21
6.4. Нематериальные активы 21
6.5. Материально-производственные запасы. 23
6.6. Коммерческие и управленческие расходы 23
6.7. Займы и кредиты полученные 23
6.8. Финансовые вложения 24
6.9. Резерв на исполнение оценочных обязательств 24
6.10. Резервы по сомнительным долгам 25
6.11. Финансовый результат 26
6.12. Изменение в учетной политике Общества 26
7. Бухгалтерская отчетность 28
7.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс» 28
7.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110) 28
7.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150) 29
7.1.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210) 33
7.1.4 Дебиторская задолженность 35
7.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250) 38
7.1.6 Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы 38
7.1.7 Информация о движении денежных средств 38
7.1.8 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале 38
7.1.9 О нераспределенной прибыли 39
7.1.10 Кредиторская задолженность 39
7.2.1. Структура выручки и себестоимости 42

7.2.2. О расходах по обычным видам деятельности 43
7.2.3. Себестоимость и управленческие расходы, прочие доходы и расходы 44
7.2.4. Расчет по налогу на прибыль 46
7.2.5. О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах 46
7.3. Раскрытие показателей формы «Отчет о движении денежных средств» 47
8. Государственная помощь 48
9. События после отчетной даты 48
10. Условные факты хозяйственной деятельности 48
11. Непрерывность деятельности 48
12. Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности 48

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «РМР Цифровые технологии»

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РМР Цифровые технологии» (далее по тексту «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «РМР ЦТ»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Общество зарегистрировано по адресу: 431444, Республика Мордовия, ул. Станиславского, дом №2, офис 203.

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 29 июля 2018 года, ОГРН 1181326004144.

1.4. Основной вид деятельности: Общество осуществляло деятельность в области информационных технологий по видам экономической деятельности 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность», 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая», 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий», 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

1.5. Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 67 чел., за 2024 год – 54 чел.

1.6. Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2024 г. - 30 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 30 тыс. руб.

№ п.п.	Сокращенное наименование участников общества	Уставной капитал, тыс. руб.	Размер доли в уставном капитале
1.	ООО «РТКМ Групп»	30	100%

1.7. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер 1137746561787.
Местонахождение: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6.

1.8. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:
сайт в сети Интернет по адресу: https://fedresurs.ru/

2. Информация о членах совета директоров

Единоличным исполнительным органом ООО «РМР ЦТ» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рейл» (ОГРН 1101327001820, ИНН 1327011588), генеральный директор Тевс Максим Валентинович.

В течение отчетного периода от имени Управляющей компании, на основании доверенности № 08/РМР от 11.12.2023 г. выданной сроком до 30.12.2026 года, действовал Управляющий директор Н.В. Новоселова.

По договору № УК123 от 01.01.2021 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации Обществом за 2025 год ежемесячное вознаграждение ООО «УК РМ Рейл» 1 072 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; за 2024 год 1 072 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.

3. Сведения об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации и в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
	АО «РМ Рейл Холдинг»	430034, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» владеет 100 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»; - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 97% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ТОО «РМ Рейл Азия»; - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «УК РМ Рейл» - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «ВКМ-СТАЛЬ»; - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «РМ Рейл РВС»; - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «ТД РМ Рейл»; - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит более 50% акций АО «РМ Рейл Инжиниринг» - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ВКМ-Сервис»; - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «ВКМ»	13.11.2025 28.12.2007 26.10.2018 31.08.2010 06.07.2023 14.09.2022 12.07.2023 07.10.2008 16.10.2013 24.12.2007	- - - - - - - - - -	- - - - - - - - - -
	Тевс Максим Валентинович	Согласие на предоставление данных не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «РМ Рейл Холдинг», ООО «УК РМ Рейл»	18.04.2025	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	ООО «РКТМ-Групп»	123376, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 17	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «Контейнер Сервис» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс» - данное лицо владеет 100 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»; - данное лицо владеет 100% акций в уставном капитале АО «НВЦ «Вагоны» - данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМР ЦТ»	30.03.2021 07.07.2010 13.11.2025 11.10.2022 23.04.2020	- - - - 100	- - - - -
	АО «Машиностроительный завод»	431448, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 95 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	22.11.2002	-	-
	Новиков Антон Сергеевич	Согласие на предоставление данных не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «ВКМ»	24.12.2024	-	-
	АО «РМ Рейл Инжиниринг»	431445, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Титова, д. 16	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит более 50% акций указанного лица; - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 49% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Инжиниринг»; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица	07.10.2008 24.12.2007 01.01.2021	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	АО «Вагоностроительная компания Мордовии»	430034, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 90% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Неон»; - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 49% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Инжиниринг»; - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 70% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»;	24.12.2007 20.04.2006 21.03.2005 20.08.2024	-	-
	АО «Неон»	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 90% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица	20.04.2006 01.01.2021	-	-
	ООО «ВКМ-СТАЛЬ»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, Александровское шоссе, 22	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	06.07.2023 01.01.2021	-	-
	ООО «Торговый дом РМ Рейл»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% доли в уставном капитале данного лица	12.07.2023	-	-
	ООО «ВКМ-Сервис»	431444, Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица	16.10.2013 01.01.2021	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	ООО «Контейнерсервис»	603122, г. Нижний Новгород, ул. Ванеева, д. 205, оф. 201 (2 этаж, помещение 50)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «РКТМ-Групп»; - АО «Плутон» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Контейнерсервис»	30.03.2021 26.11.2025	-	-
	Коровин Константин Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является ЕИО ООО «Контейнерсервис»	24.04.2025	-	-
	Сагайдак Сергей Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»	11.11.2025	-	-
	ООО «Рузхимнефтемаш»	431448, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РМ Рейл Транс» принадлежит более 90% долей в уставном капитале указанного лица.	30.10.2019	-	-
	ООО «УК РМ Рейл»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% доли в уставном капитале данного лица. - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Рузхиммаш», ООО «ВКМ-СТАЛЬ», АО «Неон», АО «РМ Рейл Инжиниринг», АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш», ООО «РМ Рейл Транс», ООО «ВКМ-Сервис», ООО «РМР ЦТ».	31.08.2010 01.01.2021	- -	- -
	АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	Республика Хакасия, г. Абакан, район Абаканвагонмаш, д. 5/3, стр. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица; - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 70% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»;	01.01.2021 20.08.2024	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	АО «Рузхиммаш»	431445, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Титова, д. 16, стр. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 97% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 95 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Машзавод»; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	28.12.2007 22.11.2002 01.01.2021	-	-
	ООО «РМ Рейл Транс»	430034, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица; - ООО «РМ Рейл Транс» принадлежит более 90% долей в уставном капитале ООО «Рузхимнефтемаш»	07.07.2010 01.01.2021 30.10.2019	-	-
	ООО «РМ Рейл РВС»	431448, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	14.09.2022	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	АО «Спутник»	111123, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, проезд электродный, д. 6, стр. 1, этаж 2, ком. 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал АО «Плутон»	28.11.2025	-	-
	АО «Плутон»	129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д. 58, стр.3, помещ.2/1/3.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Контейнерсервис» - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИнвестКонсалт» - данное лицо имеет право распоряжаться 80% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Мастер Авто» -данное лицо имеет право распоряжаться 29,9% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Кропоткинское».	28.11.2025	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	АО «НВЦ «Вагоны»	190031, Санкт-Петербург город, м.о. Семеновский, Московский пр-т, лит. М, этаж 1, помещ. 5Н	Лицо принадлежит к той же группе лиц к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица. - данное лицо имеет право распоряжаться более 49% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «НИЦ «Вагоны».	11.10.2022 02.12.2010	-	-
	ООО «НИЦ «Вагоны»	190031, г. Санкт-Петербург, ул. Ефимова, ¼, литер А, пом. 41Н	Лицо принадлежит к той же группе лиц к которой принадлежит эмитент: - АО «НВЦ «Вагоны» имеет право распоряжаться более 49% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	02.12.2010	-	-
	ООО «ИнвестКонсалт»	129329, г. Москва, ул. Кольская, д. 7, стр. 1, 2 этаж, пом. 1, ком. 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Плутон» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «ИнвестКонсалт» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО "ТСК "Палитра".	-	-	-
	ООО "ТСК "Палитра"	199004, г. Санкт-Петербург, 2-я Линия В.О., д. 37, лит. А, пом. 1-Н, оф. 210	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «ИнвестКонсалт» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-	-	-
	ООО «Мастер Авто»	603004, г. Нижний Новгород, пр-т Ленина, д. 88, к. 9, оф. 10, этаж 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Плутон» имеет право распоряжаться 80% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-	-	-
	RM International Trade (Beijing) Co.	Китай, г. Пекин, ул. Заоцзя, д.110, к. 28, пом. А1-2818	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ТОО «РМ Рейл Азия» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица	11.10.2024	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	АО «Кропоткинское»	352374, Краснодарский край, с.п. Тбилисское, п. Октябрьский, ул. Мира, д. 45 «А»	- АО «Плутон» имеет право распоряжаться 29,9% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.	-	-	-
	ТОО «РМ Рейл Азия»	Республика Казахстан, Z05K4F4, г. Астана, ул. Керей Жанибек Хандар, д. 5, н.п. 42, офис 41.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица - данное лицо имеет право распоряжаться 100% долей в уставном капитале RM International Trade (Beijing) Co.	-	-	-
	Кызданаев Берик Азаматович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ТОО «РМ Рейл Азия» - лицо является директором RM International Trade (Beijing) Co.	16.11.2022 11.10.2024	-	-
	Шубаров Денис Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС»	30.09.2021	-	-
	Гайнанов Андрей Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп»	01.05.2020	-	-
	Луканов Дмитрий Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Рузхимнефтемаш»	01.12.2023	-	-
	Куликов Александр Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Торговый дом РМ Рейл»	01.05.2019	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия организации в уставном капитале аффилированного лица, %
	Черкасов Александр Евгеньевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором АО «Спутник», АО «Плутон»	24.01.2022 26.11.2025	-	-
	Бороненко Юрий Павлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором АО «НВЦ «Вагоны»	01.01.2023	-	-
	Цыганская Людмила Валериевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором АО «НИЦ «Вагоны»	18.07.2018	-	-
	Дардык Игорь Вениаминович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО "ТСК "Палитра"	-	-	-
	Мазур Игорь Борисович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Мастер Авто»	-	-	-
	Мостовая Елена Михайловна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «ИнвестКонсалт»	-	-	-

4.Сведения о бенефициарном владельце

Согласно Закону № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» конечным бенефициаром признаётся физическое лицо, которое в конечном итоге имеет право распоряжаться 25 и более процентов в уставном капитале юридического лица. У ООО «РМР ЦТ» бенефициарными владельцами являются Грекулов Михаил Михайлович (4509500471)- 50%, Потапов Михаил Юрьевич (4606299444) – 50%.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год

Таблица 5.1
тыс. руб.

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), с учетом НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги), с НДС	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, с учетом НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям, с НДС	Взаимозачет	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям / по займам, полученным от связанных компаний	Оплачены проценты по займам, полученным от связанных компаний / по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям / Займы, полученные от связанных компаний	Возврат займов, выданных связанным компаниям / полученных от связанных компаний	Арендные обязательства на 31.12.2024	Арендные обязательства на 31.12.2025
РМ Рейл Холдинг АО	51	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-
УК РМ Рейл ООО	34 924	23 337	12 888	-	12 934	-	-	-	-	-	-
НВЦ Вагоны АО	2 806	2 774	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВКМ-Сталь ООО	38 056	37 961	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неон АО	3 813	3 658	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВКМ-Сервис ООО	5 498	7 755	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВКМ АО	48	48	-	-		-	-	-	-	-	-
РМ Рейл Абаканвагонмаш АО	10 678	10 857	-	-		-	-	-	-	-	-
Рузхиммаш АО	176 090	171 708	136	-	254	-	-	-	-	852	426
РКТМ-Групп ООО	47	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РузХимНефтеМаш ООО	57	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РМ Рейл Транс ООО	108	104			-	-	-	-	-	-	-
ТД РМ Рейл ООО	2 918	3 105			-	-	-	-	-	-	-

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), с учетом НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги), с НДС	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, с учетом НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям, с НДС	Взаимозачет	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям / по займам, полученным от связанных компаний	Оплачены проценты по займам, полученным от связанных компаний / по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям / Займы, полученные от связанных компаний	Возврат займов, выданных связанным компаниям / полученных от связанных компаний	Арендные обязательства на 31.12.2024	Арендные обязательства на 31.12.2025
РМ Рейл Инжиниринг АО	12 738	12 310			-	-	-	-	-	-	-
РМ Рейл РВС ООО	1 932	1 924			-	-	-	-	-	-	-
Машзавод АО	5 812	1 408	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**295 576**	**277 102**	**13 024**	-	**13 188**	-	-	-	-	**852**	**426**

Информация об операциях со связанными сторонами за 2024 год

Таблица 5.2
тыс. руб.

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), с учетом НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги), с НДС	Поставлено продукции (работ, услуг) связанным компаниям, с учетом НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям, с НДС	Взаимозачет	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям / по займам, полученным от связанных компаний	Оплачены проценты по займам, полученным от связанных компаний / по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям / Займы, полученные от связанных компаний	Возврат займов, выданных связанным компаниям / полученных от связанных компаний	Арендные обязательства на 31.12.2023	Арендные обязательства на 31.12.2024
РМ Рейл Холдинг АО	55	55	-	-		-	-	-	-	-	-
УК РМ Рейл ООО	43 357	24 578	14 926	-	14 926	-	-	-	-	-	-
НВЦ Вагоны АО	2 435	2 235	-	-		-	-	-	-	-	-
ВКМ-Сталь ООО	57 660	58 149	-	-		-	-	-	-	-	-
Неон АО	5 597	5 402	-	-		-	-	-	-	-	-
ВКМ-Сервис ООО	6 231	4 080	-	-		-				-	-
ВКМ АО	49	49	-	-		-	-	-	-	-	-

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), с учетом НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги), с НДС	Поставлено продукции (работ, услуг) связанным компаниям, с учетом НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям, с НДС	Взаимозачет	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям / по займам, полученным от связанных компаний	Оплачены проценты по займам, полученным от связанных компаний / по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям / Займы, полученные от связанных компаний	Возврат займов, выданных связанным компаниям / полученных от связанных компаний	Арендные обязательства на 31.12.2023	Арендные обязательства на 31.12.2024
РМ Рейл Абаканвагонмаш АО	14 074	14 346	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рузхиммаш АО	156 936	142 471	700	-	97	-	-	-	-		852
РКТМ-Групп ООО	49	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РузХимНефтеМаш ООО	49	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РМ Рейл Транс ООО	97	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТД РМ Рейл ООО	3 974	3 384	-	-	700	-	-	-	-	-	-
РМ Рейл Инжиниринг АО	21 642	22 644	-	-		-	-	-	-	-	-
РМ Рейл РВС ООО	5 738	5 693	-	-		-	-	-	-	-	-
Машзавод АО	7 568	6 178	-	-		-	-	-	-	-	-
Итого	**325 511**	**289 451**	**13 072**	-	**15 723**	-	-	-	-	-	**852**

Сальдо расчетов со связанными сторонами составило (без учета долгосрочных арендных обязательств; включая займы полученные и выданные):

Таблица 5.3
тыс. руб.

Наименование компаний	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность			
	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Всего	в т.ч. займы выданные / приобретенные права требования долга	Всего	в т.ч. займы выданные / приобретенные права требования долга	Всего	в т.ч. займы полученные	Всего	в т.ч. займы полученные
РМ РЕЙЛ ХОЛДИНГ АО	9	-	9	-	-	-	-	-
УК РМ РЕЙЛ ООО	2 505	-	3 807	-	-	-	-	-
НВЦ ВАГОНЫ АО	234	-	202	-	-	-	-	-
ВКМ-СТАЛЬ ООО	5 357	-	5 260	-	-	-	-	-
НЕОН АО	601	-	446	-	-	-	-	-
ВКМ-СЕРВИС ООО	281	-	2 539	-	-	-	-	-
ВКМ АО	7	-	7	-	-	-	-	-
РМ РЕЙЛ АБАКАНВАГОНМАШ АО	496	-	676	-	-	-	-	-
РУЗХИММАШ АО	23 590	-	19 466	-	-	-	-	-
РКТМ-ГРУПП ООО	7	-	7	-	-	-	-	-
РузХимНефтеМаш ООО	9	-	8	-	-	-	-	-
РМ РЕЙЛ ТРАНС ООО	24	-	20	-	-	-	-	-
ТД РМ РЕЙЛ ООО	222	-	407	-	-	-	-	-
РМ РЕЙЛ ИНЖИНИРИНГ АО	871	-	443	-	-	-	-	-
РМ Рейл РВС ООО	184	-	177	-	-	-	-	-
МАШЗАВОД АО	3 368	-	3 598	-	-	-	-	-
ИТОГО	**37 765**	-	**37 072**	-	-	-	-	-

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году составило 8 530 тыс. руб. в том числе НДФЛ, страховые взносы – 539 тыс. руб.
В 2024 году составило 6 568 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ, страховые отчисления составили 351 тыс. руб.

6. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики, применяемой Обществом, составленной в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 66 от 30.12.2022 г, учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом № 59 от 29.12.2021 г.

6.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

6.2. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Обществом с 01.01.2022 г. установлен стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 руб.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.12,13 ФСБУ 6/2020).

Обществом применяются сроки полезного использования основных средств, согласно классификатору основных средств, по амортизационным группам.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

Сооружения – 20 лет;

Офисное оборудование – от 3 до 5 лет;

Другие виды основных средств – 5 лет.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью более 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к учету в качестве объектов основных средств с выделением на отдельном субсчете счета 01.

Если первоначальная стоимость отдельного объекта основных средств, сформированная по правилам бухгалтерского учета, ниже установленного организацией лимита - 100 000 руб., то ее включают в расходы или в стоимость других активов единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Общество проверяет основные средства на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря. Накопленное обесценение по объектам основных средств и капитальным вложениям в такие объекты отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Общество не производит переоценку основных средств.

Ликвидационная стоимость основных средств рассчитывается или не рассчитывается в зависимости от ее существенности. Уровень существенности устанавливается в размере 5% от первоначальной или переоцененной стоимости. Или принимается равной нулю (п.31 ФСБУ 6/2020).

Общество организует бухгалтерский учет аренды по арендованным основным средствам в соответствии с ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендуемое имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. На основании п. 7 ФСБУ 25/2018 в состав арендных платежей Общество включает платежи за исключением сумм входного НДС.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Обществом применяются сроки полезного использования ППА, согласно классификатору основных средств, по амортизационным группам.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования ППА:

Здания – от 1 до 10 лет.

На основании п. 16 ФСБУ 25/2018 Общество не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

6.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Не признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов, а признаются расходами периода, в котором они были понесены затраты.:

- относящиеся к стадии исследований фактические затраты;
- относящиеся к стадии разработок фактические затраты;
- связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

6.4. Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта (модификация сайта, улучшение программного обеспечения, связанное с расширением его функциональных возможностей, доработка программного обеспечения и др.), в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования, а также исходя срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Срок полезного использования пересматривается ежегодно в конце отчетного периода.

Ликвидационная стоимость объекта НМА - величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Общество определяет ликвидационную стоимость равной нулю.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение в конце каждого отчетного года и учитывают изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Предприятия по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение и изготовление. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится:

· исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

· исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

6.5. Материально-производственные запасы.

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по субсчетам по учетным ценам.

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру материалов.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: а) фактической себестоимости; б) чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Общество создает резерв под снижение стоимости МПЗ ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на основании:

- анализа учетных регистров;
- данных коммерческих служб Общества о рыночной стоимости МПЗ;
- результатов инвентаризации.

Учитывая специфику организации производственных процессов и обеспечения Общества, предусматривающую наличие страхового запаса для производства, в отношении высоко оборачиваемых запасов (со сроком оборачиваемости до 12 месяцев) при снижении их рыночной стоимости резерв под обесценение запасов не создается в случае, если проведенное сравнение стоимости реализованной готовой продукции за текущий год с планом на следующий год (помесячно) в разрезе номенклатуры выпускаемой продукции, при производстве которой используются данные запасы, не показало наличие убыточных позиций.

6.6. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», подлежат включению в состав расходов по обычным видам деятельности. Ежемесячно произведенные расходы полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу». Балансовый счет 44 «Расходы на продажу» остатка на конец месяца не имеет.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Требования ФСБУ 5/2019 применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

6.7. Займы и кредиты полученные

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В случае если заемные средства были предоставлены займодавцем для целевого использования на приобретение (создание) инвестиционного актива, в стоимость инвестиционного актива включаются все расходы, возникшие до зачисления инвестиционного актива в состав основных средств либо нематериальных активов.

Дополнительные расходы по заемным средствам, включаются единовременно в состав прочих расходов.

6.8. Финансовые вложения

Денежные средства на депозитных счетах, относящиеся к высоколиквидным денежным средствам, не учитываются в составе финансовых вложений. Высоколиквидные денежные средства - те, которые могут быть легко обращены и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: денежные средства на расчетных и депозитных счетах. К денежным эквивалентам относятся депозиты с коротким сроком (не более 3-х месяцев) и хранящиеся на счетах до востребования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- для ценных бумаг Общества выбирают самостоятельно. Единицей может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т.п.);
- депозитный вклад;
- единовременно приобретенное право требования;
- единовременно приобретенная доля в уставном капитале организации;
- единовременная передача денег или других вещей по договору займа.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

6.9. Резерв на исполнение оценочных обязательств

Обществом создаются резервы на исполнение оценочных обязательств.

Для учета оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» с соответствующей аналитикой.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном наличии следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также на основании оценки соответствующих служб организации.

Резерв на исполнение оценочных обязательств по не законченным на отчетную дату судебным разбирательствам создается на основании справки-расчета, предоставляемой ДКПВ.

Резерв по фактически выполненным сторонними организациями, но не оформленным документально в срок работам и услугам создается на основании справки-расчета соответствующих служб предприятия.

Ежемесячно на предприятии создается резерв по оценочным обязательствам по оплате отпусков. Резерв на оплату отпусков признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции.

Правильность образования резерва подлежит проверке в конце отчетного года. По результатам проверки сумма резерва может быть увеличена путем доначисления, уменьшена путем корректировки величины резерва, либо списана при прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, а также оставлена без изменений.

Общество создает оценочное обязательство на выплату вознаграждения (бонуса) по итогам работы за год в бухгалтерском учете.

Величина оценочного обязательства по вознаграждениям по итогам работы за год рассчитывается с учетом:

- вероятности выполнения условий, от которых зависит сам факт выплаты вознаграждения;
- ожидаемого уровня показателей, от которых зависит размер вознаграждения;
- количества работников, которым, как ожидается будет выплачено вознаграждение и т.п.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

6.10. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам, выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Также сомнительным долгом может признаваться задолженность заемщика по выданному займу, отраженная на субсчете 58.03 «Предоставленные займы».

В зависимости от срока, прошедшего от даты предполагаемого погашения дебиторской задолженности, установленного договором (в зависимости от срока просрочки платежа), устанавливаются следующие нормы для резервирования:

Сомнительные долги с просрочкой платежа до 90 дней - 0%
Сомнительные долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней - 30%
Сомнительные долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней - 75%
Сомнительные долги с просрочкой платежа свыше 365 дней - 100%.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется на основании протокола заседания комиссии по рассмотрению дебиторской задолженности, составленного по результатам акта инвентаризации дебиторской задолженности.

6.11. Финансовый результат

Финансовым результатом деятельности Общества является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

Доходами от обычного вида деятельности является выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ).

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

6.12. Изменение в учетной политике Общества

С 2025 года Общество внесло следующие изменения (дополнения) в учетную политику.

Инвентаризация имущества и обязательств

- при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Общество проводит инвентаризацию библиотечных фондов один раз в пять лет, иных основных средств - один раз в три года;
- при передаче (возврате) активов Общества, имущественного комплекса (за исключением обычной деятельности экономического субъекта) в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов Общества;
- при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;
- при смене руководителя коллектива (бригадира), при выбытии из коллектива (бригады) более 50 процентов его членов, а также по требованию одного или нескольких членов коллектива (бригады) (при коллективной (бригадной) материальной ответственности);

- при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;
- в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;
- при реорганизации организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;
- при ликвидации организации, и в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

- активы, оказавшиеся в излишке, - по их справедливой стоимости
- недостача активов - по балансовой стоимости активов;
- расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;
- расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами.

Общество использует при проведении инвентаризации альтернативные методы, например, видео- или фотофиксацию (подп. «а» п. 4 ФСБУ 28/2023). Выбор альтернативного метода зависит от вида или характера объекта, его удаленности, ограничения доступа к нему, затратности проведения инвентаризации традиционным способом (информационное сообщение Минфина от 12.04.2023 № ИС-учет-44).

Инвентаризация объектов, которые находятся в пользовании дистанционных работников, проводится альтернативным способом Альтернативный способ инвентаризации заключается в видеофиксации, сделанной в процессе видеозвонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника. (Основание: подпункт «а» пункта 4 ФСБУ 28/2023).

Отчетность

С целью обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общества, промежуточная и годовая бухгалтерская отчетность составляется с применением форм бухгалтерской отчетности, разработанных на основе положений ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденных Приказом Минфина России от 04.10. 2010 г. № 157н с учетом требований ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».
Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным в приложении к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Пояснения составляются в табличной и (или) текстовой форме. (Основание: пункты 8–32, 37–50, 62,66 ФСБУ 4/2023).

7. Бухгалтерская отчетность

7.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

7.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.
Программное обеспечение «Система Help Desk», являющееся собственной разработкой Общества.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 7.1
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первонач-альная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Перво-началь-ная стои-мость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	10 722	(1 976)	10 171	(486)	567	(4 250)	-	-	-	20 407	(5 659)
	5110	за 2024г.	3 184	(388)	7 555	(18)	18	(1 605)	-	-	-	10 722	(1 976)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2025г.	10 722	(1 976)	10 171	(486)	567	(4 250)	-	-	-	20 407	(5 659)
	5111	за 2024г.	486	(486)	10 254	(18)	115	(1 605)	-	-	-	10 722	(1 976)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 7.2

тыс. руб.

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	486	486
в том числе:				
- программы для ЭВМ	5122	-	486	486

Нематериальные активы с погашенной стоимостью

Таблица 7.3

тыс. руб.

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	486	486
в том числе:				
- программы для ЭВМ	5132	-	486	486

7.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150)

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Наличие и движение основных средств (без арендованного имущества)

Таблица 7.4
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	17 102	(9 629)	104			(3 215)				17 206	(12 844)
	5210	за 2024г.	13 837	(8 834)	3 473	(208)	1 872	(2 668)	-	-	-	17 102	(9 629)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	16 622	(9 210)	104			(3 215)				17 206	(12 844)
	5212	за 2024г.	13 357	(8 470)	3 473	(208)	1 872	(2 612)	-	-	-	16 622	(9 210)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2025г.	100	(99)									
	5213	за 2024г.	100	(98)	-	-	-	(2)	-	-	-	100	(99)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2025г.	379	(320)									
	5214	за 2024г.	379	(266)	-	-	-	(54)	-	-	-	379	(320)

Наличие и движение арендованного имущества

Таблица 7.5
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	2 057	(890)	707	(662)	53	(670)				2 102	(1 507)
	5210	за 2024г.	2 467	(920)	662	(1 072)	559	(529)	-	-	-	2 057	(890)
в том числе:													
Здания	5201	за 2025г.	2 057	(890)	707	(662)							
	5211	за 2024г.	2 467	(920)	662	(1 072)	559	(529)	-	-	-	2 057	(890)

Обществом заключены договоры аренды основных средств, учитываемых как ППА. Стоимость ППА отражена в стр. 11503 Бухгалтерского баланса. Для расчета в 2025 году использовалась ставка дисконтирования КС + 4%, в 2024 – 23% (КС +2%). Ставка дисконтирования применена исходя из ставки, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок 60 мес., т. е. сопоставимый со сроком аренды. Срок аренды по договорам, заключенным на 11 мес., в учете был принят равным 60 мес., с учетом имеющегося опыта прошлых лет и намерений Общества арендовать объект на срок не менее 60 мес. Срок полезного использования ППА соответствует сроку договора аренды и не превышает оставшийся СПИ у арендодателя.

Арендованное имущество – помещения, используются Обществом в качестве офисных.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила в 2025 г. - 165 тыс. руб., в 2024 г. – 167 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе право пользования активом (ППА) отражается в разделе «Внеоборотные активы» обособленно по отдельной строке в группе статей «Основные средства». Обязательство по аренде (ОА) – в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства» или в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от оставшегося срока аренды (лизинга).

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 7.6
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	104	-	(104)	-
	5250	за 2024г.	-	2 496	-	(2 496)	-
в том числе: Ноутбук Huawei MateBook X Pro VanGoghH 14.2"	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	184	-	(184)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10 14" Intel Core i5 1235U/16Gb/512Gb	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	208	-	(208)	-
Сервер Fujitsu PY RX2540 M6 12x 3.5' w/o Expander	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	517	-	(517)	-
Сервер Fujitsu PY RX2540 M6 16x 2.5' w/o Expander	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	2 444	-	(2 444)	-
Системный блок: i5-14600K/B760/RTX3050	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024г.	-	120	-	(120)	-
Кабинет №202 (14 кв.м.), расположенный по адресу: г. Рузаевка, ул. Строительная, д. 2	5247	за 2025г	-	-	-	-	-
	5257	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
Кабинет №203 (35,4 кв.м.), расположенный по адресу: г. Рузаевка, ул. Строительная, д. 2	5248	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
Кабинет №205 (28,9 кв.м.), расположенный по адресу: г. Рузаевка, ул. Строительная, д. 2	5249	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
Кабинет №206 (30,1 кв.м.), расположенный по адресу: г. Рузаевка, ул. Строительная, д. 2	5250	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5260	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
Компьютер VLT T1000: Intel Core i7-13700 / MSI PRO Z790-P WI-FI	5254	за 2025г.	-	104	-	(104)	-
	5264	за 2024г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Таблица 7.7
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе - всего	5280	3 286	3 212	3 184
в том числе: Кабинет на терр. РЗХМ №203, 14,06 кв.м.	5281	417	414	414
Оборудование локальной вычислительной сети	5282	2 869	2 798	2 770

7.1.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Материальные запасы состоят из материальных ценностей, являющихся расходными материалами, используемыми при оказании услуг заказчикам по абонентскому обслуживанию ИТ-инфраструктуры.

К затратам в незавершенном производстве относятся расходы по незавершенным работам, связанные с доработкой программного обеспечения.

Учет затрат в незавершенном производстве ведется в разрезе номенклатурных групп в соответствии с видами оказываемых услуг. Незавершенное производство на начало и конец каждого месяца оценивается по фактической себестоимости оказания услуг.

Наличие и движение запасов Общества отражено в таблице 7.8 «Наличие и движение запасов».

Наличие и движение запасов

Таблица 7.8
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Восста-новлены резервы	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость					
Запасы - всего в том числе:	5400	за 2025г.	2 885	-	159 985	(148 818)	-	-	-	14 051	-
	5420	за 2024г.	4 099	-	142 644	(143 859)	-	-	-	2 885	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	7 186	(7 186)	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	74	-	9 932	(10 006)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2025г.	2 885	-	152 787	(141 621)	-	-	-	14 051	-
	5422	за 2024г.	4 025	-	132 697	(133 838)	-	-	-	2 885	-
Прочие запасы и затраты	5403	за 2025г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-

7.1.4 Дебиторская задолженность

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7.9
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступление		Выбытие			Перевод из долго- в кратко-срочную дебиторскую задол-женность и наоборот	Перево д кратко- в долго-срочную дебито-рскую и наобо-рот	Разница между создан-ным и использ ованн-ым резер-вом		
			Учтен-ная по усло-виям догово-ра	Величина резерва по сомнитель-ным долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причи-тающиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	Пога-шение	Списа-ние на финан-совый результ-тат	Списа-ние за счет сумм резерва				Учтен -ная по усло-виям дого-вора	Величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2025 г	45 823	-	395 665	-	(397 216)	-	-	-	-	-	44 271	(4 305)
	5530	За 2024 г	20 869	-	40 747	-	(15 793)	-	-	-	-	-	45 823	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2025 г	26 486	-	253 462	-	(246 389)	-	-	-	-	-	33 559	(4 305)
	5531	За 2024 г	14 816	-	25 186	-	(13 516)	-	-	-	-	-	26 486	-
Авансы выданные	5512	За 2025 г	5 722	-	38 863	-	(44 568)	-	-	-	-	-	17	-
	5532	За 2024 г	1 536	-	5 382	-	(1 196)	-	-	-	-	-	5 722	-
Прочая	5513	За 2025 г	13 615	-	103 340	-	(106 259)						10 696	
	5533	За 2024 г	4 517	-	10 179	-	(1 081)	-	-	-	-	-	13 615	-
Итого	5500	За 2025 г	45 823	-	395 665	-	(397 216)	-	-	-	-	-	44 271	(4 305)
	5520	За 2024 г	20 869	-	40 747	-	(15 793)	-	-	-	-	-	45 823	-

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025

Таблица 7.10
тыс. руб.

Наименование контрагента	Договор	Сумма, руб.	Дата возникновения	Документ-основание для возникновения ДЗ	кол-во дней	счет учета	процент начисления БУ	Сумма к начислению
МАШЗАВОД АО	Агентский договор № МЗ-2 от 11.01.2021г.	1 173	см столбец "Документ-основание для возникновения ДЗ"+ 60 календарных дней	отчеты агента за: Ноябрь 2024г. Декабрь 2024г. Январь 2025г. Февраль 2025г. Март 2025г.	от 181 до 365	76.06	75%	880
МАШЗАВОД АО	Агентский договор № МЗ-2 от 11.01.2021г.	1 500	см столбец "Документ-основание для возникновения ДЗ"+ 60 календарных дней	отчеты агента за: Январь 2024г. Апрель 2024г. Июнь 2024г. Октябрь 2024г.	Свыше 366 дней	76.06	100%	1 500
МАШЗАВОД АО	Агентский договор № МЗ-2 от 11.01.2021г.	12	см столбец "Документ-основание для возникновения ДЗ"+ 60 календарных дней	отчеты агента за июль 2025г.	от 91 до 180	76.06	30%	4
МАШЗАВОД АО	Договор № 5 от 01.01.2024	245	27.02.2025г.	реализация от 30.12.2024г.	от 181 до 365	62.01	75%	184
МАШЗАВОД АО	Договор № 6 от 01.09.2021 на предоставление вычислительных ресурсов	162	10.07.2025г. 10.08.2025г. 10.09.2025г.	реализация от: 30.06.2025г. 31.07.2025г. 31.08.2025г.	от 91 до 180	62.01	30%	48
МАШЗАВОД АО	Договор № 6 от 01.09.2021 на предоставление вычислительных ресурсов	218	10.01.2025г. 10.02.2025г. 10.03.2025г. 10.04.2025г. 10.05.2025г. 10.06.2025г.	реализация от: 30.12.2024г. 31.01.2025г. 28.02.2025г 31.03.2025г. 30.04.2025г. 31.05.2025г.	от 181 до 365	62.01	75%	164

Наименование контрагента	Договор	Сумма, руб.	Дата возникновения	Документ-основание для возникновения ДЗ	кол-во дней	счет учета	процент начисления БУ	Сумма к начислению
МАШЗАВОД АО	Договор оказания ИТ услуг № 4 от 01.01.2025	914	31.07.2025г. 30.08.2025г. 30.09.2025г.	реализация от: 30.04.2025г. 31.05.2025г. 30.06.2025г.	от 91 до 180	62.01	30%	274
МАШЗАВОД АО	Договор оказания ИТ услуг № 4 от 01.01.2026	1 523	31.03.2025г. 30.04.2025г. 30.05.2025г. 30.06.2025г.	реализация от: 10.01.2025г. 10.02.2025г. 10.03.2025г.	от 181 до 365	62.01	75%	1 142
МАШЗАВОД АО	Договор услуг хостинга № МЗ-4 от 11.01.2021г.	44	10.01.2025г. 10.02.2025г. 10.03.2025г.	реализация от: 30.12.2024г. 10.01.2025г. 10.02.2025г.	от 181 до 365	62.01	75%	33
МАШЗАВОД АО	Сублицензионный договор на право использования ПП №РМР/МЗ-7 от 11.08.2020 г.	73	30.06.2025г. 31.07.2025г. 30.08.2025г.	реализация от: 30.04.2025г. 31.05.2025г. 30.06.2025г.	от 91 до 180	62.01	30%	22
МАШЗАВОД АО	Сублицензионный договор на право использования ПП №РМР/МЗ-7 от 11.08.2020 г.	73	31.03.2025г. 30.04.2025г. 30.05.2025г.	реализация от: 31.01.2025г. 28.02.2025г 31.03.2025г.	от 181 до 365	62.01	75%	54
ИТОГО:		**5 937**						**4 305**

7.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 7.11
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	46	61	346
Итого	46	61	346

7.1.6 Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены остатки по состоянию:
- на 31.12.2025 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» со сроком списания после отчетной даты 12 мес. В размере 7 950 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» со сроком списания после отчетной даты 12 мес. В размере 4 814 тыс. руб.

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены остатки по состоянию:
- на 31.12.2025 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» со сроком списания после отчетной даты более 12 мес. В размере 140 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» со сроком списания после отчетной даты более 12 мес. В размере 12 тыс. руб.

7.1.7 Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств представлена в форме «Отчет о движении денежных средств» за 2025 год.

7.1.8 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2025 год.

7.1.9 О нераспределенной прибыли

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2025 год.

7.1.10 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 7.12
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Перевод из кратко- в долгосрочную 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	5551	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочая	5552	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2025 г	23 201	332 787		(326 045)				29 943
	5580	За 2024 г	28 886	15 056	-	(20 741)	-	-	-	23 201
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2025 г	8 567	155 467	-	(149 341)	-	-	-	14 692
	5581	За 2024 г	19 677	7 679	-	(18 789)	-	-	-	8 567
авансы полученные	5562	За 2025 г	23	12 988	-	(13 012)	-	-	-	-
	5582	За 2024 г	1 105	23	-	(1 105)	-	-	-	23
расчеты по налогам и взносам	5563	За 2025 г	12 119	64 614	-	(64 505)	-	-	-	12 228
	5583	За 2024 г	6 168	6 787	-	(836)	-	-	-	12 119
прочая	5564	За 2025 г	2 492	99 718	-	(99 187)				3 023
	5584	За 2024 г	1 937	567	-	(12)	-	-	-	2 492
Итого	5550	За 2025 г	23 201	332 787	-	(326 045)	-	-	-	29 943
	5570	За 2024 г	28 886	15 056	-	(20 741)	-	-	-	23 201

Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 7.13
Тыс. руб.

Наименование	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	328	395	725
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5591	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5592	328	395	725
прочая	5593	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

7.1.11 Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540)

Движение оценочных обязательств за 2025 год

Таблица 7.14
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 214	14 744	(12 822)	(1 252)	10 884
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков и страховым взносам	5701	10 214	14 744	(12 822)	(1 252)	10 884

Движение оценочных обязательств за 2024 год

Таблица 7.15
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 732	12 753	(6 271)	-	10 214
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков и страховым взносам	5701	3 732	12 753	(6 271)	-	10 214

7.2. Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

7.2.1. Структура выручки и себестоимости

Структура выручки и себестоимости за 2025 год

Таблица 7.16
тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год			
	Сумма выручки	% от общей суммы выручки	Сумма себестоимости	% от общей суммы себестоимости
всего	211 751	100 %	140 990	100 %
в том числе от реализации: Разработка ПО	86 546	40,87 %	62 259	44,15%
Агентское вознаграждение (видео, ОПС, ремонты СВТ, заправка картриджей, поставка СВТ и ПО)	706	0,33 %	-	-
Аренда	1 182	0,55 %	1 264	0,89%
Лицензионное право использования программного продукта	10 181	4,8 %	4 750	3,36%
Оказание ИТ-услуг	104 185	49,23 %	59 865	42,49%
Предоставление дискового пространства на сервере	7 849	3,7 %	11 932	8,46%
Услуги хостинга	1 102	0,52 %	920	0,65%

Структура выручки и себестоимости за 2024 год

Таблица 7.17
тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год			
	Сумма выручки	% от общей суммы выручки	Сумма себестоимости	% от общей суммы себестоимости
Выручка всего	209 187	100 %	133 838	100 %
в том числе от реализации: Разработка ПО	92 020	43,99 %	68 594	51,27 %
Агентское вознаграждение (видео, ОПС, ремонты СВТ, заправка картриджей, поставка СВТ и ПО)	1 257	0,6 %	-	-
Аренда	1 152	0,55 %	1 512	1,12 %
Лицензионное право использования программного продукта	9 773	4,67 %	5 563	4,15 %
Оказание ИТ-услуг	93 654	44,78 %	46 866	35,03 %
Услуги хостинга	5 175	2,47 %	3 973	2,96 %
Предоставление дискового пространства	6 156	2,94 %	7 330	5 ,47 %

7.2.2. О расходах по обычным видам деятельности

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и реализацией собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные не являются расшифровкой строк 2120 и 2210 формы «Отчет о финансовых результатах».

Затраты на производство

Таблица 7.18

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	7 082	9 915
Расходы на оплату труда	5620	100 192	79 679
Отчисления на социальные нужды	5630	7 822	5 801
Амортизация	5640	8 082	4 802
Прочие затраты	5650	81 522	78 861
Итого по элементам	5660	204 700	179 058
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 167)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 140
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	193 533	180 198

7.2.3. Себестоимость и управленческие расходы, прочие доходы и расходы

В приведенной таблице раскрыта информация о себестоимости и управленческих расходах.

Структура себестоимости и управленческих расходов

Таблица 7.19

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость	**140 990**	**133 838**
Материальные затраты	8 152	8 147
Расходы на оплату труда	65 302	62 633
Отчисления на социальные нужды	5 772	5 161
Амортизация	4 898	3 322
Расходы на услуги сторонних организаций	52 717	48 723
Прочее	4 149	5 852
Управленческие расходы	**52 531**	**46 347**
Заработная плата	17 641	17 769
Отчисления на заработную плату	1 441	1 108
Амортизация	3 862	1 480
Содержание ОС	538	467
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	1 980	1 952
Командировочные расходы	826	900
Материальные расходы	1 678	1 768
Вознаграждение управляющей компании	10 718	10 718
Информационное обслуживание, программное обеспечение и консультационные услуги	10 870	8 973
Услуги связи	647	536
Прочие	2 330	676

В приведенной таблице раскрыта информация о составе прочих доходов.

Прочие доходы

Таблица 7.20
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Операционная аренда	172	173
2	Отчисления в оценочные резервы	-	1 700
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	30	2
4	Прочие внереализационные доходы (расходы)	180	103
	Итого	382	1 978

В приведенной таблице раскрыта информация о составе прочих расходов.

Прочие расходы

Таблица 7.21
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Расходы на услуги банков	91	143
2	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	227
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	864	593
4	Списание НДС	7	273
5	Отчисления в оценочные резервы	2 973	
	Итого	3 935	1 236

7.2.4. Расчет по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль

Таблица 7.22
тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	14 505	29 562
Условный расход (доход)	(725)	-
Влияние временных разниц	272	-
Влияние постоянных разниц	(33)	-
Текущий налог на прибыль	(487)	-

7.2.5. О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Движение отложенных налоговых активов за 2025 год

Таблица 7.23
тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Сальдо на 01.01.2025 г.	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Отложенные налоговые активы всего	**1 528**	**722**	**810**	**1 440**
Незавершенное производство	9	48	2	55
Оценочные обязательства и резервы	289	18	117	190
Расходы будущих периодов	425	441	177	689
Убытки прошлых лет	742	-	486	256
Арендные обязательства	63	-	28	35
Резерв по сомнительным долгам	-	215	-	215

Движение отложенных налоговых обязательств за 2025 год

Таблица 7.24

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Отложенные налоговые обязательства всего	**634**	**465**	**282**	**817**
Незавершенное производство	4	2	1	5
Нематериальные активы	437	447	177	707
Доходные вложения в материальные ценности	32		32	-
Основные средства	161	16	72	105

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ставка по налогу на прибыль у Общества не менялась в 2023-2024 гг. и составляет 0%.

С 2025 Общество применяет ставку налога на прибыль 5%. Пересчет ОНА и ОНО осуществлен на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением разницы на счет 99 «Прибыли и убытки».

7.3. Раскрытие показателей формы «Отчет о движении денежных средств»

При формировании «Отчета о движении денежных средств» Общество классифицирует денежные потоки в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

-за 2025 г. по стр. 4119 отражены суммы: 91 тыс. руб.- прочие субсидии ,5 тыс. руб.- проценты на остаток ДС,18 тыс. руб.- преступление ФСС,113 тыс. руб. прочие поступления.
-за 2024 г. по стр. 4119 отражены суммы: 2 664 тыс. руб. - НДС.

-за 2025 г. по стр. 4129 отражены суммы: 206 тыс. руб. - командировочные платежи, 91 тыс. руб. - услуги банка, 212 тыс. руб. – СК путевки ,10 тыс. руб. -материальная помощь, 10 тыс. руб. - прочие, НДС – 338 тыс. руб.,
-за 2024 г. по стр. 4129 отражены суммы: 127 тыс. руб. - командировочные платежи, 143 тыс. руб. - услуги банка, 271 тыс. руб. – СК путевка.

8. Государственная помощь

В 2025 году Обществу не предоставлялась государственная помощь в виде субсидии.
В качестве IT Общество, начиная с января 2021 г. пользовалось государственной помощью в направлении использования налоговых льгот, в частности, применялись пониженные тарифы страховых взносов – 7,6 %
В период с 2024-2023 гг. как IT компания Общество применяло ставку по налогу на прибыль – 0 %. С 2025 Общество применяет ставку налога на прибыль как IT компания 5%.

9. События после отчетной даты

Обществу неизвестно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство ООО «РМР Цифровые технологии» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, выполняя все свои обязательства.

Руководство Общества выражает уверенность в способности Общества продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности.
Таким образом, активы и обязательства Общества отражены в бухгалтерской отчетности с учетом того, что Общество сможет выполнить свои обязательства.

12. Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Страновые и региональные риски — это риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых Общество ведет свою деятельность. Международные рейтинговые агентства понизили прогноз по суверенному кредитному рейтингу России в местной и иностранной валюте со стабильного на негативный, ввиду политической нестабильности в Украине, а также повысили геополитический риск в связи с введением экономических санкций со стороны США и ЕС, что также может привести к снижению уровня потенциальных инвестиций, оттоку капитала и прочим негативным экономическим последствиям. Текущая ситуация в Украине и ее дальнейшее возможное развитие может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Группы, эффект такого воздействия в настоящий момент определить сложно.

Региональный риск оценивается как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.
Мероприятия для снижения риска:
1) Мониторинг экономического состояния региона;
2) Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются как низкие. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.
Мероприятия для снижения риска:
1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов;
2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются как низкие. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.
Мероприятия для снижения риска:
1) Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ;
2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются как средние. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможность увеличения налогового бремени на Общество.
Мероприятия для снижения риска: 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Репутационный риск — это риск возникновения убытков, связанный с потерей клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, услуг, участия в ценовом сговоре и пр. Риск потери деловой репутации оценивается как низкий. На протяжении деятельности в Обществе не возникало ситуаций, угрожающих ее деловой репутации.
Мероприятия для снижения риска: Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в не учёте возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества.
Мероприятия для снижения риска: Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Мероприятия для снижения риска: 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости; 2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.
Мероприятия для снижения риска: регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества в отчетном году, оцениваются как низкие.

Управляющий директор

ООО «РМР Цифровые технологии»
по доверенности 08/РМР от 11.12.2023 г.

«16» февраля 2026 г.



Н.В. Новоселова