

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РТ-цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ»), далее – Общество, создано 07.10.2020 года, свидетельство о государственной регистрации 1207700385672, ИНН 7708389789, КПП 770401001. Обществом был заключен договор № ХД-ГО/ОРИК/2021/991 от 08.11.2024 с АО АКБ «Новикомбанк» на аренду части нежилого помещения № 33 (БТИ), общей площадью 5 кв. м., находящегося на 1 этаже здания, расположенного по адресу: 119048, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Усачева, д. 24 для использования в качестве офиса и для указания в ЕГРЮЛ как места нахождения. По состоянию на 31.12.2025 договор аренды офисных помещений истек.

Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (ч. 6 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

Годовая бухгалтерская отчетность является сводной формой бухгалтерской информации о предприятии.

Годовая бухгалтерская отчетность с закрытием счетов учета прибылей и убытков составлена на основе принципов достоверности, своевременности, полноты, сопоставимости и непрерывности деятельности организации по стандартам, принятыми в РФ, по общим требованиям, предъявляемым к годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ. (ред. от 15.12.2025г), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 11.04.2018).

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Общество не осуществляет совместной деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

В период с 01.01.2025 по 08.09.2025 100% долей в уставном капитале Общества принадлежало Государственной Корпорации «Ростех». На основании Соглашения от 09.09.2025 о внесении участником вклада в имущество Общества с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал» (далее – Собственник) 100% долей в уставном капитале Общества передано новому Собственнику. В ЕГРЮЛ внесена запись об изменении сведений об участниках ГРН 2257721302925 от 09.09.2025.

Решением Единственного Участника (далее – РЕУ) от 13.07.2023 г. № 177-Р генеральным директором Общества избран Цихисели Георгий Будуевич.

Основной вид деятельности Общества – оказание услуг по созданию службы единого заказчика для госорганов, «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий», код ОКВЭД 62.02.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

2. Основные аспекты учетной политики Общества

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора Общества от 24.12.2024 г № 24-12/уп, сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н и едиными принципами корпоративной учетной политики, утвержденными приказом Государственной корпорацией «Ростех» от 29.11.2024 № 162.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 Общество устанавливает четкие критерии достоверности отчетности:

- информация в отчетности сформирована с соблюдением требований федеральных и отраслевых стандартов и систематизирована согласно требованиям Закона о бухучете и ФСБУ 4/2023;
- нейтральность информации, то есть потребность в информации разных групп пользователей отчетности удовлетворяется в равной мере;
- наличие сравнительных показателей за текущий и аналогичный предшествующий периоды;
- раскрыта существенная информация;
- обособленно раскрыта существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета.

По ФСБУ 4/2023 существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может негативно повлиять на экономические решения пользователей отчетности компании. Какая именно информация является существенной, как и раньше, определяют сами хозяйствующие субъекты - составители отчетности. Это зависит от размера и характера информации и влияния, которая она может оказать на принятие экономических решений ее пользователями (п. 10 ФСБУ).

Общество рассчитывает уровень существенности в отчетном периоде равным 50% от чистой прибыли Общества за 2025 год, что составляет 1 041,5 тыс.руб.

2.1. Основные аспекты

- бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, в регистрах, предусмотренных используемой специализированной программой (1С. Бухгалтерия);
- активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение;
- порог существенности на 2025 год для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики, составляет 50% от чистой прибыли(убытка) Общества за отчетный период;
- инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2023 № 4н.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год*

- учёт основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утверждённым Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

- организация не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" и Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2025 год организациями Государственной корпорации «Ростех» (далее – Корпорации) по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода (Приказ Корпорации от 29.11.2024 № 162).

- Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Учёт запасов производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

- Обществом проводится проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Вероятность погашения непросроченной дебиторской задолженности определяется на основе экспертной оценки с расчетом Кэксп – коэффициента экспертной оценки на основании финансового состояния контрагента и анализа прочей информации о перспективах деятельности должника. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Организация не создает резерв на ежеквартальной основе.

- отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются в разрезе видов активов и обязательств на счетах 09 "Отложенные налоговые активы" (далее – ОНА) и 77 "Отложенные налоговые обязательства" (далее - ОНО), соответственно. В строку (2412) включаются суммы, которые участвуют в корректировках условного расхода (дохода) по налогу на прибыль при расчете текущего налога на прибыль.

- для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Расходы по обычным видам деятельности группируются в аналитическом учете по следующим элементам: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды (страховые взносы на обязательное социальное страхование); амортизация; субподрядные работы; командировочные расходы; прочие затраты и др.

- при учете договоров аренды Общество признает право пользования активом в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018.

2.2. Связанные стороны

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает перечень связанных сторон, а также суммы операций со связанными сторонами за 2025 год с учетом требований ПБУ 11/2008.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. С учетом требования приоритета содержания над формой, а также с учетом того, что раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера (п. 9 и п. 16 ПБУ 11/2008) Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон, а суммы операций со связанными сторонами за 2025 год и предшествующий отчетный период раскрывает в свернутом виде общими оборотами по видам операций в разрезе групп связанных сторон.

К связанным сторонам, в том числе, относится основной управленческий персонал Общества.

Решением единственного участника Общества от 19.11.2025 № 151-03-05/р принято решение Совет директоров Общества не избирать, ревизионную комиссию Общества не избирать.

Взаимозависимые лица Общества – лица, взаимозависимые с Государственной корпорацией «Ростех»: <https://rostec.ru>, определенные в соответствии с Приказом Корпорации от 21.09.2023 № 122 «О порядке формирования бюджета организаций Государственной корпорации «Ростех» на 2024-2026 годы», от 28.08.2024 № 103 «О порядке формирования бюджета организаций Государственной корпорации «Ростех» на 2025-2027 годы».

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы в смысле п.2 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2022 №115-ФЗ.

3. Пояснения к статьям (группам статей) бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В качестве НМА к бухгалтерскому учету принимается объект, который характеризуется одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022):

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в обычной деятельности при производстве (продаже) продукции (товаров), при выполнении работ (оказании услуг), для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение длительного времени. Длительным является срок полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен в будущем приносить организации экономические выгоды (доход), на получение которых она имеет право и доступ иных лиц, к которым она способна ограничить. Это значит, в частности, что в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права по лицензионным договорам либо иным документам, подтверждающим существование права на такой актив;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

На 31.12.2025 в составе Общества отсутствуют нематериальные активы.

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств в 2025 году и в предшествующие годы не проводилась.

Объекты основных средств (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

На 31.12.2025 в составе Общества отсутствуют основные средства.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

3.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (строка 1180) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

(тыс. руб.)

№	Виды активов	Сумма отложенного налогового актива		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	-	5,84	-
2	Кредиторская задолженность	-	-	0,9
3	Убытки прошлых лет	-	-	1 253,3
4	Арендные обязательства	-	-	71,14
	Итого	-	5,84	1 325,35

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы (строка 1190) представлены расходами будущих периодов со сроком использования более 12 месяцев.

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
(Расходы будущих периодов)			
<i>Всего сумма (тыс.руб.)</i>	-	-	8 304
Лицензия неисключительная ИС Управление проектами цифровой трансформации "АС №3 Проектное управление	-	-	8 295
право пользования ПО КриптоПро CSP	-	-	9

3.5. Запасы

Общество ведет учет МПЗ согласно требованиям ФСБУ 5/2019. Запасы признаются Обществом в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При списании все запасы оцениваются по средней стоимости.

Порядок учета запасов, предусмотренный ФСБУ 5/2019, не действует в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организации. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором понесены.

Передача запасов в залог в 2025 году и в предшествующих годах, не производилась.
Расшифровка строки «Затраты в незавершенном производстве»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Затраты в незавершенном производстве	-	-	1 048
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	-	-	-
Итого	-	-	1 048

На 31.12.2025 в составе Общества отсутствуют запасы.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность с разделением по срокам обращения (с учётом принципа существенности) на долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность Общества, за исключением авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов (ОС, НМА), которые отражаются по соответствующим строкам внеоборотных активов в первом разделе баланса.

Дебиторская задолженность вне зависимости от сроков погашения отражается в составе оборотных активов поскольку экономически связана с осуществлением одного обычного оборотного цикла.

Краткосрочная дебиторская задолженность — актив со сроком обращения (погашения) менее одного года (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), долгосрочная дебиторская задолженность - вся остальная дебиторская задолженность (пункт 19 ПБУ 4/99).

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год*

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 и в порядке, установленном учетной политикой Общества создает резерв сомнительных долгов формируется в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества.

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

Для оценки вероятности погашения дебиторской задолженности в целях расчета суммы резерва Обществом был определен коэффициент экспертной оценки.

Для определения коэффициента экспертной оценки юридических лиц проводятся следующие процедуры:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника на основании его бухгалтерской отчетности.

2. По итогам оценки финансового состояния должника выставляется балл, характеризующий вероятность погашения задолженности (низкая, средняя, высокая, очень высокая);

3. В зависимости от вероятности погашения задолженности определяется группа надежности должника и коэффициент экспертной оценки, который зависит от категории должника (организации Корпорации и прочие контрагенты).

В случае возбуждения дела о банкротстве дебитора резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется:

в стадии наблюдения – 80 % от суммы задолженности;

в стадии конкурсного производства – 100 % от суммы задолженности.

Для оценки вероятности погашения дебиторской задолженности физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций, отчетность по которым отсутствует, проводится анализ истории договорных отношений с должником (в расчет берется срок текущей просрочки оплаты суммы задолженности/исполнения обязательств) в разрезе каждой задолженности.

При формировании резерва по сомнительным долгам также проводился анализ прочей информации о перспективах деятельности должника, в том числе существование принятого акционерами (участниками) должника решения об увеличении чистых активов путём перечисления денежных средств (передачи иных активов), деловой переписки с контрагентом о согласовании переноса сроков оплаты.

В составе дебиторской задолженности (строка 1230) учтена следующая задолженность:

(тыс.руб)

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2	61
Сальдо по ЕНС	-	38	59
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	21
Расчеты по налогам и сборам	-	-	8
Итого:	-	40	149

На 31.12.2025 в составе Общества отсутствует дебиторская задолженность.

3.7. Учет кассовых и банковских операций

Учет кассовых операций, прием и выдача наличных денег, ведение кассовой книги и контроль за соблюдением расчетно-кассовой дисциплины осуществляется в соответствии с Положением Банка России «О правилах наличного денежного обращения на территории Российской Федерации». Информация об остатках денежных средств организации, находящихся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежных средств, находящихся на депозитных счетах в банках (в соответствии с краткосрочными (не более трех месяцев) депозитными договорами о наличии денежных средств представлена в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	по состоянию на:		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства			
в том числе:			
касса (50)	-	-	-
расчетные счета (51)	-	2	123
прочие денежные средства (55,57)			
Итого	-	2	123

При заполнении строки 1250 Бухгалтерского баланса использовались данные о дебетовом сальдо по счетам 51 и 55.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС). Целью ОДДС является представление пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности информации для оценки способности компании генерировать денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также потребностей компании в использовании данных потоков денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	На	На	На
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Отчет о движении денежных средств ст «4450»)	-	2	123
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Бухгалтерский баланс ст «1250»)	-	2	123
в том числе:			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

Показатель	На	На	На
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства	-	2	123
Денежные документы	-	-	-

В течение 2025 года (отчетного периода) Общество направило денежные средства в размере 41 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов продаж и не направляло денежные средства на расширение масштабов этой деятельности.

В течение 2024 года Общество направило денежные средства в размере 426 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов продаж и не направляло денежные средства на расширение масштабов этой деятельности.

Общество генерирует положительный денежный поток (приток денежных средств) в рамках операционной деятельности, что свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества.

В соответствии с пп. а и б п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н Общество в Отчете о движении денежных средств не отражает поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов) и платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств» Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

3.8. Уставный капитал

Величина зарегистрированного уставного капитала Общества не изменялась с момента начала деятельности Общества.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 703)	(10 876)	(129)
	<u>в том числе:</u> прибыль/убыток текущего периода	2 083	(2 352)	(5 138)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Статья формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

№	Виды активов	Сумма отложенного налогового обязательства		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Незавершенное производство	-	-	73,07
2	Основные средства	-	-	6,16
	Итого	-	-	79,23

3.11. Заемные средства

По строке 1410 и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы, полученные организацией. Общество заключило в 2024 г договор процентного займа с Цихисели Г.Б. в целях погашения кредиторской задолженности (в том числе просроченной), страховых взносов, налогов и сборов, финансирование текущей деятельности, в том числе на оплату труда, иных связанных выплат и обязательных платежей.

Сумма / лимит по договору (тыс.руб)	%% ставка	Целевое назначение	Обеспечение кредита	Дата погашения	Остаток (тыс.руб)			
					01.01.2025		31.12.2025	
					Основной долг	%	Основной долг	%
АНО «Цифровая страна» Договор № 1 от 08.12.2023								
450	Ставка рефинансирования ЦБ РФ	Пополнение оборотных средств	Нет	31.12.2024	450	83	450	170
Цихисели Георгий Будувич Договор займа 01/05/2024 от 21.05.2024								
101	9,5%	Погашение кредиторской задолженности	Нет	31.12.2024	101	6	101	15
ИТОГО					551	89	551	185

3.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность организации:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

(тыс. руб.)

Состав кредиторской задолженности	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 902	4 740	4 779
Задолженность перед работниками	-	-	21
Расчеты с подотчетными лицами	11		
Задолженность перед учредителем по дивидендам за 2022 г (25% от суммы чистой прибыли)	491	491	491
Прочие расчеты с контрагентами	2 241	5 000	253
Налоги и взносы	312	-	5
Итого:	7 957	10 231	5 549

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2025 окончено производство 9-го Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-201518/2024 по исковому заявлению ООО «Нетрика» (Истец), в котором Общество выступало в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности. Решением Арбитражного суда г. Москвы от 24.12.2024 по делу № А40-201518/2024 (далее – Решение) исковые требования Истца о взыскании с Общества удовлетворены частично, в т.ч.:

- долг по Договору № 070С-21 от 23 сентября 2021 года в размере 4 740 000 (Четыре миллиона семьсот сорок тысяч) рублей;

- неустойку в размере 2 141 056 (Два миллиона сто сорок одна тысяча пятьдесят шесть) рублей 08 копеек;

- расходы по уплате государственной пошлины в размере 63 521, 24 рублей.

Апелляционная жалоба Общества оставлена без удовлетворения.

На дату утверждения отчетности Постановление суда вступило в законную силу (по истечении 2 месяцев от 24.04.2025, со дня изготовления постановления в полном объеме). Исполнительный лист серии ФС № 049899607 предъявлен в АО «Новикомбанк». На расчетный счет Общества наложено ограничение.

Общество в полной мере включает в расходы по налогу на прибыль все суммы, подлежащие уплате на дату вступления в силу решения суда (ст. 272 НК РФ, Письма Минфина от 25.09.2020 N 03-03-06/1/84210, от 20.03.2017 N 03-03-06/2/15657).

3.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов (статья баланса «1530») Общество отражало сумму 5 млн.рублей, полученных от АО «Финтех» в рамках Соглашения Общества с АО «Финтех» о взаимодействии и сотрудничестве от «09» августа 2021 г. Соглашение было заключено с целью совместного изучения возможности создания службы технического заказчика для проектов цифровой трансформации для коммерческих заказчиков, используя будущие наработки Общества при исполнении государственных контрактов в формате «службы технического заказчика». Общество, в свою очередь, должно было предоставить свои наработки по развитию (модернизации)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

информационных систем для реализации проектов цифровой трансформации строительной отрасли Пермского края.

тыс.руб.

Состав доходов будущих периодов	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Проведение анализа перспектив создания платформы СТЗ в негосударственном секторе (Соглашение с АО «ФинТех» о взаимодействии и сотрудничестве от 09.08.2021)	-	-	5 000
Итого:	-	-	5 000

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 г Обществом сумма задолженности перед АО «Финтех» была включена в статью баланса «1520» в состав просроченной кредиторской задолженности.

3.14. Оценочные обязательства

В 2025 году и в предшествующие отчетные годы оценочные обязательства, (резервы предстоящих расходов), по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены в основном оценочные обязательства по оплате отпусков работников, сформированное в соответствии с п.3-п.8. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По состоянию на 31.12.2025 сотрудники отсутствовали (за исключением генерального директора). На основании приказа № 1 от 01.01.2025 генеральному директору был предоставлен отпуск без сохранения заработной платы на период с 01.01.2025 по 31.12.2025. Оценочные обязательства в отчетном периоде Общество не формировало.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Учет доходов и расходов

Фактические виды деятельности, осуществляемые Обществом в отчетном периоде, соответствуют Уставу и данным о видах деятельности из ЕГРЮЛ.

4.2. Расшифровка доходов и расходов

4.2.1. Выручка

В настоящее время Общество не ведет хозяйственную деятельность.

Продажа/покупка иностранной валюты в 2025 г. не производилась.

4.2.2. Себестоимость

При отсутствии доходов в бухучете Общество признает только расходы, не формирующие себестоимость продукции, товаров, работ или услуг, - управленческие и прочие (п. 9 ПБУ 10/99).

4.2.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена совокупная информация о расходах для нужд производственной деятельности и управления организацией. Управленческие расходы состоят из следующих статей затрат:

(тыс.руб)

Статья затрат	2025 год	2024 год
Управленческие расходы, всего	188	260
Аренда офиса	135,17	226,66
Услуги нотариуса	-	7,50
РБП списание		13,83
Услуги связи (Яндекс+почтовые)	5,02	8,67
Прочие	47,82	3,48

Общество в полной сумме признает управленческие расходы расходами отчетного периода.

4.2.4. Прочие расходы и доходы

В составе прочих расходов отражены начисленные проценты в строке (2330) по Договорам займа.

(тыс.руб)

Наименование	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Проценты, начисленные по договорам займа	96	89
Итого	96	89

Расшифровка прочих доходов, отраженных в строке (2340), тыс. руб.

Наименование статьи	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Прочие доходы, всего	5 037	409
Списание кредиторской задолженности	5 037	409

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

Расшифровка прочих расходов, отраженных в строке (2350), тыс. руб.

Наименование статьи	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
Прочие расходы, всего:	2 353	1 172
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2 142,32	1
Госпошлина	63,51	
Расходы на услуги банков	15,75	25
Списание НЗП	-	1 048
Списание НДС	75,35	
Услуги сторонних организаций	55,84	87
Прочие	0,55	11

4.2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

С 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль организаций увеличена с 20 до 25 процентов (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»).

В соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков периода.

Информация об отложенных налогах указана в Разделе «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства».

Учет постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств ведется на счете 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам».

5. Прочие пояснения

5.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

5.2 Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в Обществе отсутствуют.

5.3 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Общество раскрывает информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Отсутствовали события после отчетной даты, связанные со специальной военной операцией, которые могли бы повлиять на доходы и расходы организации в будущем, отразиться на величине активов и обязательств или оказать значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Внешние экономические санкции не привели к нарушению логистических цепочек производственного процесса и поставок, что могло бы увеличить расходы или уменьшить доходы, отразиться на величине активов и обязательств или оказать значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Проведение специальной военной операции не привели к рискам, связанным с изменением кадрового состава основного и вспомогательного производственного персонала, что могло бы увеличить расходы/обязательства и уменьшить активы/доходы, и не оказали значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Вид события после отчетной даты	Пояснение
Непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., информация о невозможности получения которых стала известно в 2026 г, до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, вследствие чего потребовалось дополнительное списание, или создание резервов	Отсутствуют
Списание в 2026 г. устаревшего сырья, материалов/готовой продукции по запасам в остатке на 31.12.2025	Не производилось
Продажа активов в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не производилась

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

Вид события после отчетной даты	Пояснение
События, влияющие на возмещаемость активов в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отсутствуют
Дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2025 году, но не начисленные в 2025 г., которые были выявлены и проведены в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не выявлены
Задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. по кредитам и займам со сроком погашения в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, не погашенная вовремя.	Отсутствует
Нарушение обязательств и условий предоставления кредитов, финансовых коэффициентов (ковенантов) по займам и кредитам в остатке на 31.12.2025 г., в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нет
Получение от банков освобождение от обязательств	Нет
Поднятый банками вопрос о дефолте по погашению задолженности.	Нет
Чрезвычайные события (катастрофы или технологические сбои) в период с 31.12.2025 г., которые привели к существенным убыткам организации в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не было
Конфискация государством или уничтожение каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не было
Изменения в составе руководства / участников в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не происходило
Судебные решения/постановления по судебным процессам (включая налоговые вопросы), возникшие в 2026 г. и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не было
События 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.	Не происходило
События 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с условными обязательствами	Не происходило
Изменения в рыночной конъюнктуре/условиях конкуренции, которые могли оказать влияние на результаты деятельности организации в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не происходило
Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, например, выпуск новых акций или облигаций, заключение или	Нет

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТ-Цифровые технологии» (ООО «РТ-ЦТ») за 2025 год

Вид события после отчетной даты	Пояснение
планирование соглашения о слиянии или ликвидации в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Имели ли место новые приобретения дочерних или зависимых компаний в 2026 г. и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нет
Новые существенные сделки (включая принятие обязательств, привлечение заемных средств, заключение договоров поручительства) в 2026 г. и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме относящихся к обычной текущей (основной) деятельности.	Отсутствуют
Проблемы с поставками от ключевых поставщиков организации в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отсутствуют
События, которые негативно повлияли на достаточность текущей ликвидности для обеспечения непрерывности деятельности в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отсутствуют
Значимые факты, при которых продукция или услуги продавалась (оказывались) с операционным убытком в 2026 г. и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отсутствуют
Необычные бухгалтерские поправки или корректировки к отчетности за 2025 г. в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отсутствуют
Скидки покупателям и/или проведение в бухгалтерском учете существенные «сторно» операции к отчетности за 2025 г. в 2026 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отсутствуют

5.4 Непрерывность деятельности

Нам неизвестно ни о каких существенных событиях, которые могут негативно повлиять на непрерывность деятельности Организации по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По нашей оценке, введенные иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

На дату утверждения отчетности руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Генеральный директор

ООО «РТ-ЦТ»



Г.Б. Цихисели

«08» января 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Цифровые технологии»
ОГРН 1207700385672, ИНН/КПП 7708389789/770401001
119048, г. Москва, ул. Усачева, дом 24