

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «РТС-Сервис»
Идентификационный номер налогоплательщика	7451392226
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
 - 2.1. Концепция составления отчетности
 - 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
 - 2.3. Изменение учетной политики
 - 2.4. Критерии существенности для раскрытия информации
 - 2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.6. Основные средства и капитальные вложения
 - 2.7. Обесценение активов
 - 2.8. Финансовые вложения
 - 2.9. Запасы
 - 2.9.1. *Материалы*
 - 2.9.2. *Незавершенное производство и готовая продукция*
 - 2.9.3. *Резерв под обесценение запасов*
 - 2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 2.11. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал
 - 2.13. Кредиты и займы полученные
 - 2.14. Признание доходов и расходов
 - 2.14.1. *Признание доходов*
 - 2.14.2. *Признание расходов*
 - 2.15. Оценочные обязательства
 - 2.16. События после отчетной даты
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
 - 3.1. Наличие и движение основных средств
 - 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
 - 3.2. Прочая существенная информация об основных средствах
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
 - 4.1. Наличие и движение финансовых вложений
5. ЗАПАСЫ
 - 5.1. Наличие и движение запасов
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
 - 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 6.2. Просроченная дебиторская задолженность
7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
 - 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
 - 7.2. Оценочные обязательства
 - 7.3. Займы и кредиты
8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

- 10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
- 10.1. Общая информация об организации
- 10.2. Информация о долях в уставном капитале
- 10.3. Состояние чистых активов
- 10.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде
- 10.5. Информация о связанных сторонах
- 10.6. События после отчетной даты
- 10.7. Непрерывность деятельности
- 10.8. Информация о рисках

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
33.14	Ремонт электрического оборудования

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
26.40.5	Производство частей звукозаписывающей и звуковоспроизводящей аппаратуры и видеоаппаратуры
27.90	Производство прочего электрического оборудования
95.12	Ремонт коммуникационного оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудованием
43.21	Производство электромонтажных работ
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
26.51.2	Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою

деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах ;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- детализированы показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

В отчет о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
Прочие доходы	(100)	248	148
Прочие расходы	100	(850)	(750)

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности пять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2-5 лет
Машины и оборудование	2-10 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Прочие	2-10 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.7. «Обесценение активов».

2.7. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. ЗАПАСЫ

2.9.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их

оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Незавершенные работы оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Себестоимость работ оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.9.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозиты со сроком размещения 90 (девяносто) дней и менее.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Резервный капитал не создается.

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения займа.

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

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.14.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

2.14.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не формирует оценочные обязательства.

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1. Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах табличной части настоящих пояснений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 638	(7 577)	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-	8 638	(8 020)
	3а 2024 г.	8 638	(6 736)	-	-	-	(841)	-	-	-	-	-	8 638	(7 577)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 260	(7 199)	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-	8 260	(7 641)
	3а 2024 г.	8 260	(6 396)	-	-	-	(803)	-	-	-	-	-	8 260	(7 199)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)
	3а 2024 г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)
Транспортные средства	3а 2025 г.	292	(292)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292	(292)
	3а 2024 г.	292	(253)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	292	(292)

3.1. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	619	1 061	1 902
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	619	1 061	1 864
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	38
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2. Прочая существенная информация об основных средствах

Общество эксплуатирует основные средства с нулевой остаточной стоимостью (или не нулевой остаточной стоимостью (при наличии ликвидационной стоимости) но с истекшим сроком использования.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок. Измененные оценок не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют. Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице табличных пояснений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	353	-	141 016	(140 090)	-	-	-	-	1 280	-
	3а 2024 г.	4 848	-	157 466	(161 941)	-	-	-	-	353	-
в том числе: Депозиты	3а 2025 г.	353	-	141 016	(140 090)	-	-	-	-	1 280	-
	3а 2024 г.	4 848	-	157 466	(161 941)	-	-	-	-	353	-
Итого	3а 2025 г.	353	-	141 016	(140 090)	-	-	-	-	1 280	-
	3а 2024 г.	4 848	-	157 466	(161 941)	-	-	-	-	353	-

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены вклады на депозитных счетах, открытых на срок до 12 месяцев по состоянию на 31.12.2025 г – 1 280 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.- 353 тыс. руб. Долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения более 12 месяцев отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения финансовых вложений.

В результате анализа, признаки обесценения финансовых вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение не создавался.

5. ЗАПАСЫ

5.1. Наличие и движение запасов

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице табличных пояснений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 592	-	3 062	(2 851)	-	-	X	X	3 803	-
	За 2024 г.	4 666	-	48 510	(49 583)	-	-	X	X	3 592	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 585	-	555	(131)	-	-	(449)	-	3 560	-
	За 2024 г.	4 607	-	10 344	(229)	-	-	(11 137)	-	3 585	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	170	(31 269)	-	-	31 099	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 508	(5 298)	-	-	(210)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7	-	2 507	(2 719)	-	-	449	-	243	-
	За 2024 г.	59	-	32 487	(12 787)	-	-	(19 752)	-	7	-

Общество произвело анализ признаков обесценения запасов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения запасов не установлены.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице табличных пояснений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 284	(80)	380	-	(8 874)	-	(80)	-	790	-
	3а 2024 г.	670	(80)	8 836	-	(222)	-	-	-	9 284	(80)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	237	(79)	4	-	(191)	-	(79)	-	49	-
	3а 2024 г.	269	(80)	154	-	(186)	-	-	-	237	(79)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 681	-	301	-	(8 681)	-	-	-	301	-
	3а 2024 г.	18	-	8 681	-	(18)	-	-	-	8 681	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	(1)	-	-	(1)	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	1	-	(2)	-	-	-	1	(1)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	364	-	-	-	-	-	-	-	364	-
	3а 2024 г.	380	-	-	-	(16)	-	-	-	364	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	9 284	(80)	380	-	(8 874)	-	(80)	Х	790	-
	3а 2024 г.	670	(80)	8 836	-	(222)	-	-	Х	9 284	(80)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице табличных пояснений.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 155	82	-	(9 310)	(184)	-	4 743
	За 2024 г.	12 080	5 614	-	(3 539)	-	-	14 155
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 154	10	-	(2 967)	(184)	-	13
	За 2024 г.	447	2 754	-	(46)	-	-	3 154
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	101	-	-	(101)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 391	-	-	(1 733)	-	-	4 658
	За 2024 г.	9 035	-	-	(2 644)	-	-	6 391
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	596	-	-	(596)	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	73	-	(14)	-	-	73
	За 2024 г.	19	-	-	(4)	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 418	-	-	(4 418)	-	-	-
	За 2024 г.	1 611	2 807	-	-	-	-	4 418
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	80	-	-	(80)	-	-	-
	За 2024 г.	139	-	-	(59)	-	-	80
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(1)	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	96	-	-	(96)	-	-	-
	За 2024 г.	126	54	-	(84)	-	-	96
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 155	82	-	(9 310)	(184)	X	4 743
	За 2024 г.	12 080	5 614	-	(3 539)	-	X	14 155

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7.2. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице табличной части настоящих пояснений.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	116	848	135	829	-
	За 2024 г.	99	529	510	1	116
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	116	848	135	829	-
	За 2024 г.	99	529	510	1	116

В бухгалтерском учете оценочные обязательства признаются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резервы на оплату отпусков и страховых взносов создаются ежемесячно исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка сотрудников для равномерного включения расходов на оплату отпусков в себестоимость. С 2026 г. Общество приняло решение не создавать резерв на оплату отпусков и страховых взносов. Сумма накопленного резерва списана в прочие доходы по состоянию на 31.12.2025 г.

7.3. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025 г. имеется беспроцентный займ со сроком погашения 31.12.2026 г. Займодавец – ООО НПО РТС.

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
2. Краткосрочные:					
Займы организаций:					
ООО НПО РТС					
Договор займа № РТС0000048 от 31.10.2019	Руб.	31.12.2026	4 658,0	6 391,0	9 035,0
Итого краткосрочные:			4 658,0	6 391,0	9 035,0

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	457	27 653
Затраты на оплату труда	5 820	6 232
Отчисления на социальные нужды	161	1 207
Амортизация	442	841
Прочие затраты	1 816	28 297
в том числе:	333	26 372
Производственные слуги сторонних организаций		

Услуги сторонних организаций управленческого характера	1 035	1 523
Итого по элементам	8 696	64 231
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(236)	(10 459)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 460	53 772

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов и расходов, представленных в отчете о финансовых результатах свернуто:

Статьи прочих доходов	За 2025 г.				За 2024 год			
	Доходы	Расходы	Доходы свернуто	Расходы свернуто	Доходы	Расходы	Доходы свернуто	Расходы свернуто
Доходы/расходы от реализации материалов	44,00	46,80		2,80	110,60	100,60	10,00	
Оприходование ТМЦ из эксплуатации	46,80		46,80		16,70		16,70	
Излишки\недостачи по результатам инвентаризации		76,20		76,20	4,10		4,10	
Проценты к получению (уплате)	128,90		128,90		116,80		116,80	
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	184,40	0,60	183,80			39,70		39,70
Списание НДС на расходы при переходе на АУСН						535,60		535,60
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам						96,00		96,00
Заккрытие резерва на оплату отпусков и страховых взносов	808,70		808,70					
Прочие внереализационные доходы	42,50	26,60	15,90			78,20		78,20
Итого	1 255,30	150,20	1 184,10	79,00	248,20	850,10	147,60	749,50

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 4, 3 и 5 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Функции единоличного исполнительного органа исполняли:

- Салихов Ринат Рафикович, Генеральный директор с 28.02.2022 г. по настоящее время

10.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал 5 000 000,00 руб. (Пять миллионов рублей)

Участники – физические лица:

Долматов Александр Викторович – доля в УК - 68% - 3 400 000 руб. – конечный бенефициар;

Салихов Ринат Рафикович – доля в УК - 11% - 550 000 руб.;

Муниров Виталий Нигаматуллович – доля в УК - 11% - 550 000 руб.;

Мелихова Анастасия Вячеславовна – доля в УК - 10% - 500 000 руб.

10.3 СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	5 000	5 000	5 000
Чистые активы, тыс. руб.	1 764	1 273	1 180
Соотношение, в %	0,35	0,25	0,24

10.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2024 и 2025 годах было распределение прибыли не осуществлялось.

10.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются участники общества.

Основным участником Организации является Долматов Александр Викторович с долей владения 68,00 %.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Долматов Александр Викторович ИНН 744813585679.

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации
- преобладающие (участвующие) хозяйственные Общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Организации
- дочерние организации – подконтрольные Организации, в которых Организация прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также организации, в которых по предложению Организации избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления
- зависимые организации – организации в которых Организация прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса
- прочие связанные лица – не указанные выше организации, в которых контролирующее Организацию лицо или преобладающие (участвующие) организации, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей).

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

С участниками общества оборотов за 2024 и 2025 г. не было.

Информация о прочих связанных сторонах

Прочими связанными сторонами для Общества являются юридические лица, в которых учредители Общества прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей). Обороты и сальдо задолженности с прочими связанными сторонами представлена в таблице:

Наименование стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Период	Сальдо на начало периода	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Сальдо на конец периода
ООО НПО РТС	Покупатель	2025 г.	8 315	0	(8 315)	0
		2024 г.	0	57 195	(48 880)	8 315
	Поставщик	2025 г.	(292)	349	(57)	0
		2024 г.	(1)	961	(1 253)	(292)
	Предоставление займа	2025 г.	(6 391)	2 333	(600)	(4 658)
		2024 г.	(9 631)	3 240	0	(6 391)
ООО РТС-Метрология	Покупатель	2025 г.	0	108	(108)	0
		2024 г.	0	0	0	0
	Поставщик	2025 г.	0	237	(237)	0
		2024 г.	(32)	285	(253)	0
ООО Курсир	Покупатель, субподрядные работы	2025 г.	6	0	(6)	0
		2024 г.	0	102	(96)	6

	Поставщик	2025 г.	0	0	0	0
		2024 г.	0	6	(6)	0
УК РТС	Поставщик	2025 г.	(136)	564	(428)	0
		2024 г.	0	733	(869)	(136)

В 2019 году получен беспроцентный займы от ООО НПО РТС. По состоянию на 31.12.2025 г. непогашенная сумма займа составляет 4 658 тыс. руб.

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

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Прочими связанными сторонами общества также являются ООО «Тензио», ООО «РТС-дБ», ООО АФК «Урал». Оборотов с данными компаниями за 2024 и 2025 года не было.

К основному управленческому персоналу Организация относится генеральный директор.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	2 313	341
Долгосрочные вознаграждения		
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	-	-
В совокупности долгосрочных и краткосрочных вознаграждений	2 313	341

С 01.01.2025 г. организация находится на специальном налоговом режиме АУСН, в связи с чем страховые взносы не начислялись.

10.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10.7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

10.8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном / нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как незначительные.

Генеральный директор
20.03.2026



Салихов Р. Р.