

Общество с ограниченной ответственностью "Решения и Технологии в Энергетике"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (тыс. руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

42.21 Производство электромонтажных работ

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.2. Согласно учетной политике.:

- учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления;
 - уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 % от статьи бухгалтерской отчетности; Существенной считается информация, пропуск или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей этой отчетности.;
 - управленческие и коммерческие расходы на конец отчетного периода списываются на финансовый результат в качестве условно-постоянных расходов;
 - в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 применяется, затраты, на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы";
 - объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных;
 - лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.;
 - после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
 - начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца и начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
 - амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;
 - НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
 - при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; В соответствии с п.п. 8 п 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, так как относит к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Имущество в аренде Общество не сдает
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются.
 - Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Общество использует право и не создает резервы на обесценение: на НМА, ОС, Капитальные вложения, МПЗ, финансовые вложения.
- информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011

К денежным эквивалентам Организация относит:

- краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты со сроком менее трех месяцев;

Подходы для свернутого представления денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 5 325 тыс. руб. отражена по строке № 4119 отчета о движении денежных средств.

2.3 Учетная политика сформирована исходя из допущений:

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

2.4 Общество на протяжении двух лет имеет убытки:

- за 2024 год убыток 4552 тыс. руб.; - за 2025 год убыток 12460 тыс. руб.

Выручка за 2025год по сравнению с 2024году уменьшилась на 3350 тыс.руб .

Кредиторская задолженность превышает дебиторскую на 47261 тыс.руб

В связи с изменением структуры выручки (снижение доли с максимальной рентабельностью от продажи покупных товаров), Общество в 2025году получило убыток от основной деятельности.

Для предотвращения угрозы непрерывности деятельности Обществом проводятся мероприятия по разработке новых технически сложных видов продукции. В 2026 году Общество планирует увеличить доходы за счет реализации новых видов продукции для обеспечения стабильного и эффективного электроснабжения для промышленного и частного сектора. ООО РТЭ в 2025 году активно осуществляло продвижение данной продукции, произвела выпуск образцов оборудования, их испытания и сертификацию. В 2026 г. организация планирует заключить договора на разработку и продажи новых продуктов, которые включают в себя проектирование, поставку и монтаж оборудования.

Задолженность перед бюджетом отсутствует. В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность бывшему участнику в сумме 30170 тыс.руб. (стоимость доли оспаривается в суде, назначена экспертиза стоимости доли), задолженность поставщику сырья в сумме 25419 тыс.руб. для выполнения работ по переходящему договору на 2026 г. Имеется просроченная задолженность перед АО РИМ ТД в сумме 5587 тыс.руб., ведутся переговоры по подписанию соглашения об отсрочке платежа. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.5.В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год в учетную политику внесены следующие изменения: "Бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой общества на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. В связи с этим несопоставимые показатели подлежат корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Информация о каждой существенной корректировке раскрывается в пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку".

Внесены изменения в показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 г.:

До корректировки: Прибыль (убыток) до налогообложения - 6 757 тыс. руб.

После корректировки: Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения -6 757 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценени-е			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценени-е		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г	1012	(112)	5025	-	-	(1503)	-	-	-	-	-	6037	(1615)
	за 2024 г	109	(21)	1012	(109)	57	(148)	-	-	-	-	-	1012	(112)
в том числе: <i>НИОКР</i>	за 2025 г	1012	(112)	4891	-	-	(1402)	-	-	-	-	-	5903	(1514)
	за 2024 г	109	(21)	1012	(109)	57	(148)	-	-	-	-	-	1012	(112)
<i>Программы</i>	за 2025 г	-	-	134	-	-	(101)	-	-	-	-	-	134	(101)
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключи-тельные права	за 2025 г	1012	(112)	4891	-	-	(1402)	-	-	-	-	-	5903	(1514)
	за 2024 г	109	(21)	1012	(109)	57	(148)	-	-	-	-	-	1012	(112)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4422	900	88
в том числе: <i>НИОКР</i>	4422	900	88

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г	-	-	134	-	-	(134)	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Программы</i>	за 2025 г	-	-	134	-	-	(134)	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г	3197	-	3598	-	-	(4891)	1903	-
	за 2024 г	1210	-	3003	-	(5)	(1012)	3197	-
в том числе: <i>НИОКР</i>	за 2025 г	3197	-	3598	-	-	(4891)	1903	-
	за 2024 г	1210	-	3003	-	(5)	(1012)	3197	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г	668	(76)	5191	-	-	(491)	-	-	-	-	-	5859	(567)
	за 2024 г	-	-	668	-	-	(76)	-	-	-	-	-	668	(76)
в том числе: Оборудовани-е (кроме офисного)	за 2025 г	350	(49)	5191	-	-	(437)	-	-	-	-	-	5541	(486)
	за 2024 г	-	-	350	-	-	(49)	-	-	-	-	-	350	(49)
Офисное оборудование	за 2025 г	318	(27)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	318	(81)
	за 2024 г	-	-	318	-	-	(27)	-	-	-	-	-	318	(27)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5292	592	-
в том числе: Оборудование (кроме офисного)	5055	301	-
Офисное оборудование	237	291	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г	-	-	5191	-	-	(5191)	-	-
	за 2024 г	-	-	668	-	-	(668)	-	-
в том числе:	за 2025 г	-	-	5191	-	-	(5191)	-	-
	за 2024 г	-	-	350	-	-	(350)	-	-
<i>Оборудование (кроме офисного)</i>	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	318	-	-	(318)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г	238	-	-	-	-	-	238	-
	за 2024 г	-	-	238	-	-	-	238	-
в том числе:	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	238	-	-	-	238	-
<i>Оборудование (кроме офисного)</i>	за 2025 г	-	-	2784	-	-	-	2784	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Прочая существенная информация об основных средствах

4.4.1 Способ оценки основных средств (групп) признается по первоначальной стоимости

4.4.2. Элементы амортизационных средств и их изменение:

1) способ начисления амортизации по всем группам линейный

2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС:

3) подходы к определению сроков полезного использования ОС (в т. ч. по группам ОС) исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, производительности и морального устаревания.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г	2660	-	-	-	-	226	-	-	2660	-
	за 2024 г	4660	-	-	(2000)	-	371	-	-	2660	-
Итого	за 2025 г	2660	-	-	-	-	226	-	-	2660	-
	за 2024 г	4660	-	-	(2000)	-	371	-	-	2660	-

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Первоначальная оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г	26360	-	95029	(94317)	-	-	X	X	30072	-
	за 2024 г	23292	-	68207	(65139)	-	-	X	X	26360	-
в том числе:	за 2025 г	6534	-	32096	(2771)	-	-	(16032)	-	19827	-
Сырье и материалы	за 2024г	6663	-	6816	(1059)	-	-	(5886)	-	6534	-
Готовая продукция	за 2025 г	4320	-	-	(5191)	-	-	4099	-	3228	-
	за 2024г	447	-	-	(534)	-	-	4407	-	4320	-
Товары	за 2025 г	15356	-	10110	(21025)	-	-	(578)	-	3863	-
	за 2024г	15943	-	42985	(43175)	-	-	(397)	-	15356	-
незавершенное производство	за 2025 г	132	-	52823	(62322)	-	-	12511	-	3144	-
	за 2024г	215	-	18353	(20312)	-	-	1876	-	132	-
Затраты на поставку	за 2025 г	18	-	-	(8)	-	-	-	-	10	-
	за 2024г	24	-	53	(59)	-	-	-	-	18	-

6.2. Прочая существенная информация о запасах

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования;
- в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

по средней себестоимости

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	3630	-	-	-	(300)	-	-	-	3330	-
	за 2024 г	3930	-	-	-	(300)	-	-	-	3630	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	54441	(16371)	14129	4590	(41722)	-	(16371)	-	31438	-
	за 2024 г	62938	(430)	25022	2317	(36506)	-	-	670	54441	(16371)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г	25557	-	13121	-	(15064)	-	-	-	23614	-
	за 2024 г	1788	-	25537	-	(1768)	-	-	-	25557	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г	23904	(16371)	949	4590	(23904)	-	(16371)	-	5539	-
	за 2024 г	59357	(430)	(1324)	-	(34129)	-	-	-	23904	(16371)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г	1080	-	(640)	-	(410)	-	-	-	30	-
	за 2024 г	79	-	331	-	-	-	-	670	1080	-
Расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г	3900	-	699	-	(2344)	-	-	-	2255	-
	за 2024 г	1714	-	478	2317	(609)	-	-	-	3900	-
Итого	за 2025 г	58071	(16371)	14129	4590	(42022)	-	(16371)	X	34768	-
	за 2024 г	66868	(430)	25022	2317	(36806)	-	-	X	58071	(16371)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	16371	0	-	-
в том числе: Сомнительная дебиторская задолженность	-	-	16371	0	-	-

8. Обязательства

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

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		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г	66563	37343	-	(21877)	-	-	82029
	за 2024 г	90367	56049	7	(80530)	-	670	66563
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г	16219	32682	-	(10549)	-	-	38352
	за 2024 г	82632	6916	7	(73336)	-	-	16219
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г	14660	4164	-	(6512)	-	-	12312
	за 2024 г	-	14660	-	-	-	-	14660
Расчеты по налогам, сборам и взносам	за 2025 г	1054	-	-	(359)	-	-	695
	за 2024 г	7130	283	-	(7029)	-	670	1054
Расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г	35	497	-	(35)	-	-	497
	за 2024 г	35	-	-	-	-	-	35
Расчеты с персоналом	за 2025 г	653	-	-	(651)	-	-	2
	за 2024 г	570	248	-	(165)	-	-	653
Расчеты по вкладам в уставной капитал	за 2025 г	33942	-	-	(3771)	-	-	30171
	за 2024 г	-	33942	-	-	-	-	33942
Итого	за 2025 г	66563	37343	-	(21877)	-	X	82029
	за 2024 г	90367	56049	7	(80530)	-	X	66563

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Всего	5587	935	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5587	935	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства всего	за 2025 г	1371	2122	2035	(2)	1460
	за 2024 г	1089	2137	1742	114	1371
в том числе:	за 2025 г	1371	2122	2035	(2)	1460
	Резерв по отпускам	за 2024 г	1089	2137	1742	114

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	493
в том числе:			
АО "РЖД"	-	-	350
ПАО Россети Сибирь	-	-	143

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г	за 2024 г
Материальные затраты	76664	68976
Затраты на оплату труда	22313	22087
Отчисления на социальные нужды	5020	4352
Амортизация	1994	276
Прочие затраты	10033	4519
Итого по элементам	116024	100210
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7990)	(3198)
Итого расходы по обычным видам деятельности	108034	97012

11. Иная информация

11.1. Данные об организации:

- 25.11.2025 г. Общество изменило наименование . До 25.11.2025 наименование было ООО "РиМтехэнерго", с 25.11.2025изменено на Общество с ограниченной ответственностью "решения и Технологии в Энергетике" (сокаращенное ООО "РТЭ",
- среднесиочная численность работающих 2025 г - 18 человек, 2024 г - 20 человек,
- Исполнительный орган организации: директор ООО "РТЭ" Иванов Иннокентий Моисеевич
- Единственный участник Общества: Иванов Иннокентий Моисеевич

11.2.Сведения о долях в уставном капитале.:

- физическое лицо Иванов Иннокентий Моисеевич, доля участия в УК 25%, номинальная стоимость доли 25 тыс. руб.

- ООО "РТЭ", доля участия в УК 75%, номинальная стоимость доли 75 тыс. руб.

11.3. Доходы

- Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

- Состав выручки: за 2025 г. выручка от реализации работ, услуг - 77 339 тыс. руб., выручка от реализации покупных товаров - 16 910 тыс. руб.

За 2024 г. выручка от реализации товаров собственного производства - 923 тыс. руб., выручка от реализации работ, услуг - 24 813 тыс. руб., выручка от реализации покупных товаров - 71 863 тыс. руб.

- Состав прочих доходов: за 2025 г. проценты к получению - 477 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам 15 941 тыс. руб., прочие доходы - 9 тыс. руб.

За 2024 г. проценты к получению 6 996 тыс. руб., штрафные санкции по признанию суда 2 312 тыс. руб., восстановление оценочных обязательств 114 тыс. руб., прочие доходы 3 тыс. руб.

11.4. Расходы

- Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счете 90 "Продажи"

- Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг: за 2025 г. общехозяйственные расходы увеличились на 7% (2 352 тыс. руб.), расходы на продажу увеличились на 15% (174 тыс. руб.),

за 2024 г. общехозяйственные расходы увеличились на 76% (13 734 тыс. руб.), расходы на продажу уменьшились на 8% (97 тыс. руб.)

- Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов: за 2025 г. резервы по сомнительным долгам уменьшились на 16 371 тыс. руб., оценочные обязательства по отпускам увеличились на 89 тыс. руб.,

за 2024 г. резервы по сомнительным долгам увеличились на 15 941 тыс. руб., оценочные обязательства по отпускам увеличились на 281 тыс. руб.

- Состав расходов: за 2025 г. себестоимость продаж: себестоимость реализованных покупных товаров 10 123 тыс. руб., себестоимость реализованных работ, услуг 62 322 тыс. руб.

За 2024 г. себестоимость продаж: себестоимость реализованных покупных товаров 43 104 тыс. руб., себестоимость реализованных работ, услуг 20 312 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров собственного производства 533 тыс. руб.

- Состав прочих расходов: за 2025 г. списание ТМЦ - 12 582 тыс. руб., убыток прошлых лет 537 тыс. руб., услуги банка 98 тыс. руб., штрафные санкции и возмещение по договорам 249 тыс. руб., прочие расходы 500 тыс. руб.,

За 2024 г. начислен резерв по сомнительным долгам 15 941 тыс. руб., услуги банка 52 тыс. руб., штрафные санкции 223 тыс. руб., прочие расходы 553 тыс. руб.

11.5. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенный налог на прибыль обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде: за 2025 г. уменьшение ОНА на 4 64 тыс. руб., увеличение ОНО на 688 тыс. руб.,

за 2024 г. увеличение ОНА на 3326 тыс. руб., увеличение ОНО на 11 тыс. руб.

- изменение правил налогообложения, изменение применяемых налоговых ставок: за 2025 г. - нет, за 2024 г. увеличение АНО на 908 тыс. руб., увеличение ОНО на 11 тыс. руб.

- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах: за 2025 г. увеличение на 3617 тыс. руб., за 2024 г. - нет.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе: применяемые налоговые ставки, условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, постоянный налоговый расход (доход).

- За 2025 г. постоянный налоговый расход (доход) - 3 966 тыс. руб., налог на прибыль по ставке (условный расход) - 2 831 тыс. руб., отложенный налог на прибыль - (1 135) тыс. руб., текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

- За 2024 г. постоянных налоговый расход (доход) - 43 тыс. руб, налог на прибыль по ставке 25% (условный расход) - 1 351 тыс. руб, отложенный налог на прибыль - 3 287 тыс. руб, текущий налог на прибыль 1 979 тыс. руб.

11.6. Информация о связанных сторонах

Согласно п. 3 ПБУ 11/2008 организация не раскрывает информацию при формировании бухгалтерской отчетности как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

11.7. Договоры аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество не передает имущество в аренду.

11.8. События после отчетной даты (ПОД)

Подано заявление в ИФНС на уменьшение уставного капитала до 25 тыс. руб. (погашение доли, принадлежащей Обществу).

Седьмой арбитражный апелляционный суд принято решение о взыскании задолженности РИМ ТД ООО (Истец) в сумме 5586 тыс.руб. , задолженность отражена в учете.

11.9. Чистые активы

Размер чистых активов на 31.12.25 - 6 969 тыс. руб, на 31.12.2024 - 19429 тыс. руб., на 31.12.2023 - 110 123 тыс. руб.

директор ООО "РТЭ"



И.М. Иванов

" 24 " марта 20 26 г.
