ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТОРГОВО ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
«РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

г. Курск 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ТПК «РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ТПК «РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ» за 2025 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности.

I.Общие сведения.

1. Общая информация.
Сокращенное наименование – ООО ТПК "РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ".
Полное наименование - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВО ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ".
Адрес юридического лица: 305023, РФ, Курская область, г. Курск, пер Шоссейный 2-й, дом 17А, офис 9.

Адрес электронной почты: rtk46@yandex.ru

Дата государственной регистрации – 17.02.2020 г.

Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 17.02.2020г.:

ОГРН:1204600001759

ИНН:4632264140

КПП:463201001

ОКПО: 43470868

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 105 000 (сто пять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Общество является средним предприятием с 10.07.2024 года и включено Федеральной налоговой службой в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10 марта 2020г.

Общество имеет собственный сайт с доменным именем: rtk46

2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД- 45.31).

3.Информация об исполнительных органах.

Обязанности единоличного исполнительного органа на отчетную дату 31.12.2025г. исполняет генеральный директор Шахов Максим Евгеньевич.

4. Информация о численности персонала.

Списочная численность работников ООО ТПК "РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ" на 31 декабря 2025 г. составила 31 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представленная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Учетной политики.

Учетная политика ООО ТПК «РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ» разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.Организационные положения.

Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемым главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы: 1С Предприятие, версия 8.3.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных документов. Первичные документы составляются как на бумажном носителе, так и в электронном виде.

В организации по согласованию с контрагентами может осуществляться Электронный документооборот. Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию- оператора электронного документооборота ООО «Компания Тензор». Обмен производится следующими документами: формализованные - УПД, счет-фактура, корректировочный счет-фактура, акт выполненных работ, товарная накладная.

Правом квалифицированной электронной подписи обладает генеральный директорООО ТПК «РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ».

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных специализированной бухгалтерской программой.

Исправление ошибок производится согласно ПБУ 22/2010. Существенной ошибкой считается, если она приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется бухгалтерией.

Проводится инвентаризация активов и обязательств по распоряжению руководителя организации в случаях, когда её проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995г. № 49.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность компаний, не являющихся аффилированными лицами организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.Основные средства.

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый срок полезного использования определяется на основании Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС

- транспортные средства.

Виды основных средств:
- машины и оборудование;
-транспортные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства	2025 г.	9 860	(4 380)	200	(200)	-	(1 253)	9 860	(5 633)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	1 167	(486)	-	-	-	(167)	1 167	(653)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 693	(3 894)	200	(200)	-	(1 087)	8 693	(4 980)

3.Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов отражается на счете 10 «Материалы». Учет списания материалов производится организацией по средней себестоимости.

Малоценные ОС и спецодежда с периодом использования свыше 12 месяцев учитываются в расходах единовременно. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию учитываются количественно на забалансовом счете МЦ.04 « Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и счете МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации».

Спецодежда со сроком эксплуатация до 12 месяцев учитывается в составе запасов. Стоимость списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.
Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Приобретение канцелярских принадлежностей, бумаги для офиса, картриджей, принимаются к учету на счете 10.06 «Прочие материалы» с последующим списанием на затратный счет.

4. Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.
При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней стоимости.

5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

6. Займы и кредиты.Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

7. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.
Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются по строке «Коммерческие расходы».

8.Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 3/2006 утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на конец месяца.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Общество составляет и представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591)
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит:

- Бухгалтерского баланса.
- Отчета о финансовых результатах.
- Отчета об изменениях капитала.
- Отчета о движении денежных средств.
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой формах.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

11.Учет при получении имущества в аренду (лизинг)
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

1.1 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности в нетто оценке.

Первоначальная стоимость собственных основных средств на 31.12.2025г. составила 24349 тыс.руб., сумма накопленной амортизации – 16166 тыс.руб.

Право пользования активом

Общество как арендатор использует полученные в лизинг основные средства по договорам:
от 07.07.2023 г. № 39828/2023 с лизингодателем ООО «Каркаде»;
от 22.12.2025 г. №70618/2025 с лизингодателем ООО «Каркаде».
Объекты права пользования активом учтены Обществом и отражены в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» в размере 3957 тыс.руб.

Состав и структура данного вида активов представлено в таблицах 4.1, 4.2 Пояснений №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Основные средства». Информация указана по группам основных средств за отчетный период и предыдущий год.

Также по строке 1150 «Основные средства» отражены расходы будущих периодов по активу «Основные средства» в размере 274 тыс. руб.

1.2 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы на сумму 34 739 тыс. руб., сроком погашения до 27 декабря 2026г. Состав и структура данного вида активов представлены в таблице 5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение финансовых вложений».

1.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

Показатель строки в размере 9090 тыс. руб. образовался в результате:

-разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы резерва по сомнительным долгам и признанием в налоговом учете.
-разницы между признанием в бухгалтерском учете расходов будущих периодов и признанием в налоговом учете.

1.4 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В состав запасов Общества входят товары, купленные Обществом за счет собственных средств с целью дальнейшей перепродажи их контрагентам и товарно-материальные ценности, служащие для поддерживания хозяйственной деятельности Общества.
Состав и структура запасов Общества представлены в таблице Пояснений №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Запасы».

1.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В 2025 году произошло снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом на 62,79%. Сумма по строке баланса 1230 в 2023 году составила 69709тыс. руб., в 2022 году 187359 тыс. руб.

Размер и движение дебиторской задолженности, её структура в период с 2024 года по 2025 год отражены в таблице Пояснений №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Дебиторская задолженность».

1.6 Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 48339 тыс.руб., в том числе:

- касса 3810 тыс.руб.
- расчетные счета 2700 тыс.руб.

- валютные счета 1603 тыс.руб.
- депозитные счета 40 226 тыс.руб.

Информация о наличии и движении денежных средств и их эквивалентов представлена в Отчете о движении денежных средств в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Денежных средств, недоступных для использования Обществом в 2024-2025гг. не имелось.

1.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025г. числятся расходы будущих периодов на сумму 97 тыс.руб.

1.8 Уставный капитал Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 105 тыс.руб.

1.9 Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Чистая прибыль отчетного периода составила 55351 тыс.руб.

Вопрос о распределении прибыли участниками Общества не решен.

1.10 Долгосрочные обязательства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства (долгосрочные займы) по состоянию на 31.12.2025г. составляют 268623 тыс.руб.

1.11 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые обязательства в размере 5580 тыс.руб. образовалось в результате разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты; разницы между признанием курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете.

1.12 Краткосрочные обязательства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные обязательства (проценты по займам и кредитам) на 31.12.2025г. составили 30315тыс.руб.

1.13 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В 2025 году произошло снижение кредиторской задолженности Общества по сравнению с 2024 годом на 48,95%.
Сумма по строке баланса 1520 в 2023 году составила 92724 тыс. руб., в 2024 году 181636 тыс. руб.

Размер и движение кредиторской задолженности, её структура более подробно представлены в таблице Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Обязательства».

2. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

2.1 Информация о деятельности. Выручка (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»)

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, ООО ТПК «РУСЬТЕХ - КОМПЛЕКТ» реализовало покупных товаров на сумму 603010 тыс.руб. (без НДС).
По строке 2110 отчета о финансовых результатах выручка от реализации покупных товаров за отчетный период составила 603010 тыс.руб. и предыдущий период 764214 тыс.руб. в том числе:

(тыс.руб.)

Доходы	2023г.	2022г.
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения (без НДС)	603010	764214
ВСЕГО	**603010**	**764214**

Выручка за 2025 год по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 161204 тыс. руб. или на 21.09% .

В 2025 году Обществом были получены следующие доходы, не связанные с основным видом деятельности:

Прочие доходы	Доходы за 2025г. тыс.руб.
Проценты по вкладам на депозитные счета	3000
Доходы от реализации основных средств	8
Курсовые разницы	229
Списание кредиторской задолженности	429
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1510
Оценочные обязательства по оплате труда	261
Возврат госпошлины	28
Списание дебиторской задолженности	482
Страховое возмещение по договору	3
Прочие доходы	11
Итого прочие доходы	**5961**

В 2025 году Обществом были произведены следующие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2025г. тыс.руб.
Благотворительная помощь	480
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6749
Процентные расходы по лизингу	705
Проценты по займу	3389
Расходы на услуги банка	8322
Резервы по сомнительным долгам	12274
Штрафы, пени, неустойки	1632
Транспортный налог	213
Государственная пошлина	146

Прочие расходы	5415
Итого прочие расходы	**39325**

2.2 Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж составила по состоянию:
на 31 декабря 2025 года - 443655 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года - 601227 тыс. руб.
Себестоимость продаж по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 157572 тыс. руб., что связано с общим снижением объема продаж и покупательской способностью клиентов.

2.3 Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах).

Коммерческие расходы в 2025 году уменьшились по сравнению с 2024 годом на 23753 тыс.руб. или на 17,46%.
Структура основных коммерческих расходов за 2025 год, тыс.руб.

Основные показатели	Январь-декабрь 2025 года
Амортизация	5699
Аренда помещений	10968
Оплата труда	14585
Страховые взносы	3769
Транспортные расходы	44270
Упаковка запчастей, комплектация	12085
Услуги по формированию грузовых таможенных деклараций	1760
Обслуживание помещений	5325
Юридические услуги	760
Прочие расходы	13049
Итого	**112270**

2.4 Расчеты по налогу на прибыль организаций

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг). Сумма налога на прибыль в 2025 году составила 8533 тыс.руб.
Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете:

Сумма текущего налога на прибыль составила 8533тыс.руб.

3. Связанные стороны

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале , %
	2	3	4	5	6
1.	Маслов Максим Алексеевич	305000, г. Курск, ул. Энгельса, д. 90, кв. 124	Свидетельство о постановке на учет в ИФНС по г. Курску	19.01.2023	100

В 2025 году участнику ООО ТПК «РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Общество в 2025 году не производило операций с лицами, которые являются связанными сторонами.

4.Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: единоличного исполнительного органа - генерального директора.
Размер краткосрочных вознаграждений, связанных с оплатой труда и ежегодному оплачиваемому отпуску генеральному директору в 2025 году составил: заработная плата 667 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков.Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Факторы риска, связанные с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Влияние геополитической ситуации.

В 2025 году продолжение геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, продолжали оказывать влияние на экономику Российской Федерации.
Процессы, связанные с поиском альтернативных каналов поставок, привели к росту доли поставок китайских производителей. Курсы иностранных валют возросли, что привело также и к росту стоимости поставляемых товаров.

Риск уменьшения занимаемой доли рынка продаж машин, оборудования и инструментов для сельского хозяйства, в связи с усилением конкурентной борьбы, увеличением предложений на рынке аналогичного товара организациями – конкурентами, может привести к уменьшению объемов проданного оборудования, инструментов для сельского хозяйства, машин и, соответственно, прибыли ОООТПК «РУСЬТЕХ-КОМПЛЕКТ».
Общество осуществляет управление риском роста конкуренции посредствам поиска новых покупателей сельскохозяйственного оборудования, запчастей для сельхозтехники, машин.

Риск, связанный с невыполнением обязательств контрагентами, может привести к несвоевременным расчетам за поставленный товар, снижением платежеспособности покупателей и росту оборачиваемости дебиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением законодательства. Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями могут влиять на финансово-экономическое положение Общества.

Механизм управлениями рисками
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

7.Внутренний контроль

Внутренний контроль Общества в области бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с «Положением о бухгалтерии», должностными инструкциями специалистов и действующим законодательством по бухгалтерскому учету.Внутренний контроль обеспечивает достоверность бухгалтерской отчетности, и гарантирует отсутствие существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.
Руководство Общества несет ответственность за систему внутреннего контроля.

8. Непрерывность деятельности организации

ООО ТПК «РУСЬТЕХ-Комплект» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

9. События после отчетной даты

События, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

10. Государственная поддержка.

ООО «ТПК «РусьТех-Комплект» в 2025 году не получало государственной поддержки.

11. Информация по инвентаризации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «ТПК «РусьТех-Комплект» проведена инвентаризация в соответствии с Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Зарегистрировано в Минюсте России 05.04.2023 N 72888):

11.1 Основных средств. Расхождений не выявлено.

11.2. Товаров, предназначенных для перепродажи. Расхождений не выявлено.

11.3. Материалов для поддержания материально-технической базы Общества в рабочем состоянии. Расхождений не выявлено.

11.4. Расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами. Расхождений не установлено.

11.5. Наличных денежных средств в кассе Общества. Расхождений не установлено.

12. Товарные знаки.

ООО «ТПК «РусьТех-Комплект» обладает исключительными правами на 1 товарный знак, зарегистрированный в Роспатенте. **Действует** с 11.09.25 до 19.12.34г. Заявка на регистрацию № 2024842936 от 19.12.24г. Опубликован в реестре 11.09.25 г.

Руководитель Шахов М.Е.

«25» марта 2026г. М.П.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 860	(4 380)	200	(200)	-	(1 253)	-	-	-	-	-	9 860	(5 633)
	За 2024 г.	1 167	(319)	-	(2 469)	2 335	(1 025)	-	-	-	-	-	9 860	(4 380)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 167	(486)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	1 167	(653)
	За 2024 г.	1 167	(319)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	1 167	(486)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 693	(3 894)	200	(200)	-	(1 087)	-	-	-	-	-	8 693	(4 980)
	За 2024 г.	-	-	11 161	(2 469)	2 335	(6 229)	-	-	-	-	-	8 693	(3 894)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	13 075	(6 174)	1 415	-	-	(4 358)	-	-	-	14 490	(10 533)
	За 2024 г.	24 237	(6 625)	-	(11 161)	5 371	(4 921)	-	-	-	13 075	(6 174)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	13 075	(6 174)	1 415	-	-	(4 358)	-	-	-	14 490	(10 533)
	За 2024 г.	24 237	(6 625)	-	(11 161)	5 371	(4 921)	-	-	-	13 075	(6 174)

4.3. 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	8 184	12 381	18 459
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	514	681	847
Транспортные средства	7 670	11 700	17 612
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	1 615	-	-	(1 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 615	-	-	(1 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	34 739	-	-	-	-	-	-	-	34 739	-
	За 2024 г.	34 739	-	-	-	-	-	-	-	34 739	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	34 739	-	-	-	-	-	-	-	34 739	-
	За 2024 г.	34 739	-	-	-	-	-	-	-	34 739	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	1 535	1 735	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	1 535	1 735	-	-	-	-	34 739	-
Итого	За 2025 г.	34 739	-	-	-	-	-	-	-	34 739	-
	За 2024 г.	34 939	-	1 535	1 735	-	-	-	-		

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	339 158	-	458 474	(511 708)	-	-	X	X	285 924	-
	За 2024 г.	366 517	-	592 628	(619 987)	-	-	X	X	339 158	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	778	-	773	(1 647)	-	-	432	-	336	-
	За 2024 г.	5 675	-	3 357	(8 254)	-	-	-	-	778	-
Товары	За 2025 г.	338 380	-	457 702	(510 062)	-	-	(432)	-	285 587	-
	За 2024 г.	360 842	-	589 271	(611 733)	-	-	-	-	338 380	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	188 565	(7 000)	153 513	-	(253 021)	-	(9 638)	-	89 057	(19 347)
	За 2024 г.	168 559	(3 303)	171 421	-	(148 857)	(2 084)	(5 273)	-	188 565	(7 000)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 461	-	26 145	-	(56 641)	-	-	-	23 965	-
	За 2024 г.	46 213	-	57 733	-	(49 485)	-	-	-	54 461	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	107 600	(7 000)	79 551	-	(126 212)	-	(9 638)	-	60 939	(19 347)
	За 2024 г.	95 151	(3 303)	110 626	-	(98 177)	-	(5 273)	-	107 600	(7 000)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 847	-	1 944	-	(23 618)	-	-	-	3 173	-
	За 2024 г.	25 275	-	1 448	-	683	(2 084)	-	-	24 847	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 183	-	44 950	-	(46 133)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	1 167	-	(7)	-	-	-	1 183	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	217	-	-	-	(217)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	195	-	-	-	-	-	217	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	1 699	-	3 851	-	(5 550)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	905	-	-	-	-	-	905	-
	За 2024 г.	1 644	-	-	-	(1 644)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	163	-	3 257	-	(3 415)	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	13 641	-	(13 642)	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	250	-	-	-	(194)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	8	-	71 280	-	(71 038)	-	-	-	250	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	188 565	(7 000)	153 513	-	(253 021)	-	(9 638)	X	89 057	(19 347)
	За 2024 г.	168 559	(3 303)	171 421	-	(148 857)	(2 084)	(5 273)	X	188 565	(7 000)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 399	7 399	36 768	36 768	33 734	33 734
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 399	7 399	35 414	35 414	32 315	32 315
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	582	582	1 402	1 402
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	772	772	17	17

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.	331 873	-	-	(63 250)	-	-	268 623
	За 2024 г.	367 111	-	-	(35 238)	-	-	331 873
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	331 873	-	-	(63 250)	-	-	268 623
	За 2024 г.	367 111	-	-	(35 238)	-	-	331 873
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	207 872	123 945	-	(205 374)	(427)	-	126 016
	За 2024 г.	200 811	107 367	-	(95 872)	(3 614)	-	207 872
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135 657	114 207	-	(161 506)	(427)	-	87 932
	За 2024 г.	93 306	95 816	-	(53 440)	(25)	-	135 657
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	204	345	-	(154)	-	-	395
	За 2024 г.	436	157	-	(378)	(11)	-	204
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 054	-	-	(35 054)	-	-	-
	За 2024 г.	70 921	3 140	-	(34 609)	(3 578)	-	35 054
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 306	1 683	-	(4 012)	-	-	2 977
	За 2024 г.	7 880	-	-	(2 573)	-	-	5 306
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26 926	3 389	-	-	-	-	30 315
	За 2024 г.	23 395	3 530	-	-	-	-	26 926
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 453	-	-	(1 377)	-	-	76
	За 2024 г.	1	1 453	-	-	-	-	1 453
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 316	-	-	-	-	4 316
	За 2024 г.	4 864	-	-	(4 864)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 271	-	-	(3 271)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 271	-	-	-	-	3 271
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	539 745	123 945	-	(268 624)	(427)	X	394 639
	За 2024 г.	567 922	107 367	-	(131 110)	(3 614)	X	539 745

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	70 162	156 769	139 178

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70 154	122 714	68 177
Расчеты с покупателями и заказчиками	8	57	80
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	33 999	70 921

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.	418	527	-	261	683
	За 2024 г.	745	896	1 224	-	418
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	418	527	-	261	683
	За 2024 г.	745	896	1 224	-	418

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	444 684	609 481
Затраты на оплату труда	14 585	13 279
Отчисления на социальные нужды	3 769	3 176
Амортизация	4 543	5 945
Прочие затраты	88 642	105 369
Итого по элементам	556 223	737 251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	556 223	737 251

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-