

**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «РУСТЕХ»  
за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «РУСТЕХ» (далее – Общество) создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУСТЕХ»
- Сокращенное наименование: ООО «РУСТЕХ»
- ИНН: 7706467294
- КПП: 770601001
- ОГРН: 1197746105435
- Дата государственной регистрации: 2019 г.
- Место нахождения (юридический адрес): 119017, г. Москва, пер. Большой Толмачёвский, д. 16, этаж 3, кабинет 2
- Управляющая компания ООО «Центр» в лице генерального директора Гостищева А.А.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 64.20 «Деятельность холдинговых компаний» (управление финансовыми вложениями, предоставление займов, инвестиционная деятельность). Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами. Отчетность составлена в тысячах рублей.

**2. Основные элементы учетной политики**

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора и обеспечивает достоверное отражение финансового положения. Ключевые положения:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) принимаются к учету по первоначальной стоимости, их обесценение проверяется на отчетную дату. Резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков снижения стоимости.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости. Резерв по сомнительным долгам не формировался.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от основной деятельности (предоставление займов, участие в капитале) отражается в составе процентов к получению и прочих доходов.
- Налог на прибыль исчисляется в соответствии с НК РФ, применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### 3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Актив баланса

Внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют **659 263 950 руб.** (53,0% валюты баланса). Структура внеоборотных активов:

Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Доля
Основные средства (строка 1150)	37 905	0,01%
Финансовые вложения (строка 1170)	658 961 000	99,95%
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	265 045	0,04%
<b>Итого</b>	<b>659 263 950</b>	<b>100%</b>

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170):

- Паи и акции (счет 58.01) – 54 011 000 руб.;
- Предоставленные займы (счет 58.03) – 604 950 000 руб.;
- Прочие финансовые вложения (счет 58, за вычетом субсчета 58.05) – 0 руб.

Основные средства представлены остаточной стоимостью объектов, используемых в управленческой деятельности. За год остаточная стоимость снизилась на 266 781 руб. в результате начисления амортизации.

Оборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют **583 847 635 руб.** (47,0% валюты баланса). Структура:

Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Доля
НДС по приобретенным ценностям (строка 1220)	42 268	0,01%
Дебиторская задолженность (строка 1230)	373 132 921	63,9%
Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	206 600 000	35,4%
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	4 072 446	0,7%
<b>Итого</b>	<b>583 847 635</b>	<b>100%</b>

Дебиторская задолженность в основном представлена расчетами с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.09) – 364 249 567 руб., а также задолженностью подотчетных лиц – 8 798 775 руб. и переплатой по единому налоговому счету – 68 911 руб.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240) включают депозитные счета – 159 600 000 руб. и приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (счет 58.05) – 47 000 000 руб.

Денежные средства на расчетных счетах составили 4 072 446 руб.

#### 3.2. Пассив баланса

Капитал и резервы на 31 декабря 2025 года имеют отрицательное значение – **(13 035 172) руб.** (-1,0% валюты баланса). Структура:

Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.
Уставный капитал	100 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 135 172)
<b>Итого</b>	<b>(13 035 172)</b>

Отрицательная величина капитала обусловлена превышением накопленных убытков над величиной уставного капитала. За 2025 год чистый убыток составил 9 019 000 руб., также были выплачены дивиденды в размере 16 500 000 руб. (из прибыли прошлых лет).

*Долгосрочные обязательства* на 31 декабря 2025 года составляют **1 213 750 000 руб.** (97,7% валюты баланса). Вся сумма представлена долгосрочными займами (строка 1410), полученными от аффилированных лиц. За год объем займов увеличился на 219 650 000 руб.

*Краткосрочные обязательства* на 31 декабря 2025 года составляют **42 396 756 руб.** (3,4% валюты баланса). В их составе:

- Кредиторская задолженность – 42 396 756 руб., в том числе:
    - расчеты с разными кредиторами (счет 76.09) – 42 031 315 руб.;
    - задолженность по налогам и сборам – 316 142 руб.;
    - задолженность перед поставщиками – 38 680 руб.;
    - задолженность по социальному страхованию – 10 619 руб.
- Заемные средства в краткосрочной части отсутствуют.

#### 4. Отчет о финансовых результатах

За 2025 год Обществом получен чистый убыток в размере **9 019 000 руб.** Основные показатели:

Показатель	За 2025 г., руб.	За 2024 г., руб.
Выручка	0	0
Управленческие расходы	(45 558 274)	(49 587 109)
Прибыль (убыток) от продаж	(45 558 000)	(49 587 000)
Доходы от участия в других организациях	0	15 442 500
Проценты к получению	39 475 918	92 280 797
Проценты к уплате	0	(13 902 186)
Прочие доходы	5 101	255 883 994
Прочие расходы	(333 287)	(595 354)
Прибыль до налогообложения	(6 410 000)	299 524 000
Налог на прибыль	(2 609 100)	(60 646 790)

Показатель	За 2025 г., руб.	За 2024 г., руб.
Чистая прибыль (убыток)	(9 019 000)	238 877 000

**Пояснения к основным показателям:**

- Управленческие расходы (строка 2220) включают затраты на содержание аппарата управления, аренду, консультационные и банковские услуги. Снижение расходов по сравнению с 2024 годом связано с оптимизацией.
- Доходы от участия в других организациях в 2025 году не получены (в 2024 году – дивиденды от дочерних компаний).
- Проценты к получению (строка 2320 -- в состав входят проценты по выданным займам (8 026 644 руб.), проценты по депозитам (31 401 668 руб.) и проценты по расчетным счетам (47 606 руб.).
- Прочие доходы в 2025 году незначительны (5 101 руб.), в 2024 году значительная сумма (255 883 994 руб.) обусловлена продажей доли в уставном капитале дочерней организации.
- Прочие расходы (2350) представлены списанием НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика, и услугами банка.
- Налог на прибыль за 2025 год составил 2 609 100 руб. (в том числе текущий налог – 2 649 435 руб., отложенный налог – 40 335 руб.). Убыток до налогообложения уменьшил налоговую базу.

**6. Отчет о движении денежных средств**

Денежные потоки за 2025 год отражают активную инвестиционную и финансовую деятельность:

- Сальдо денежных потоков от текущих операций – отрицательное (-43 612 000 руб.) в связи с оплатой поставщикам, заработной платы и прочими текущими расходами.
- Сальдо от инвестиционных операций – отрицательное (-163 725 000 руб.).
- Сальдо от финансовых операций – положительное (178 761 000 руб.) за счет получения новых займов (1 186 500 000 руб.) и возврата ранее полученных (1 108 550 000 руб.), а также поступлений процентов по депозитам.

Чистое уменьшение денежных средств за год составило 28 576 000 руб., остаток на конец периода – 4 072 000 руб. (с учетом округления).

**7. События после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности (23 марта 2026 года), которые могли бы повлиять на оценку финансового положения, не выявлено.

**9. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «РУСТЕХ» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение организации. Высокий уровень ликвидности активов и наличие долгосрочного финансирования позволяют Обществу продолжать деятельность.

Генеральный директор Управляющей компании

ООО «Центр»

\_\_\_\_\_ / Гостищев А.А. /

23 марта 2026 г.