ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РСТ»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 8

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»..... 10

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы». 10
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок». 10
3.3. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства». 10
3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 11
3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 11
3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность» 11
3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 12
3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы». 12
3.9. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)». 12
3.10. Расшифровка статьи 1511 «Заемные средства, полученные» 13
3.11. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства». 13
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 13
3.13. Прочие доходы и расходы 13
3.14. Расчеты по налогу на прибыль 15
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах. 16

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 17

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 17
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 17
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 17
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». 17
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 18
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 18
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 18
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 18
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 18

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»..... 18
4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 19
4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 19
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ... 19
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»..... 20

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «РемСервисТранспорт».
1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «РСТ».
1.3. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Загита Гамирова, д.1, помещение 18;
1.4. Общество создано решением единственного учредителя – общества с ограниченной ответственностью «ТаграС-РемСервис» (ранее, до 10.03.15г. ООО «Татнефть-РемСервис», решение о переименовании от 26.02.15г., лист записи ЕГРЮЛ от 10.03.15г.) от 30 ноября 2007 года и зарегистрировано 11 декабря 2007 г., Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1071644004035.
1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет:
- код причины постановки на учет (КПП) 164401001 – свидетельство серия 16 №004849216 от 11.12.2007г.
1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год – 1134 человек, 2019 год – 1136 человек, за 2020 год – 1090 человек, 2021 год – 983 человек, 2022 год – 781 человек, 2023 год – 738 человек, 2024 год – 698 человек, 2025 год – 606 человек.
Численность работающих на 31.12.18г. – 1124 человек, на 31.12.19г. – 1134 человек, на 31.12.2020 - 1098 человека, на 31.12.2021 г. – 921 человек, на 31.12.2022 г. – 740 человек, на 31.12.2023 г. – 763 человек, на 31.12.2024 г. – 685 человек, на 31.12.2025 г. – 564 человек.
1.7. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют. Общество имеет подразделения – производственные участки (цеха): Альметьевский автотранспортный цех, по месту расположения головной организации, цех производственного обслуживания в городе Альметьевск; Азнакаевский автотранспортный цех, включая участок цеха производственного обслуживания, в городе Азнакаево; Лениногорский автотранспортный цех в городе Лениногорск, не выделенные в отдельный баланс.
1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ТаграС-РС»	100%

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.
1.10. В Обществе дочерние общества отсутствуют.
1.10.1.В 2016г., на основании протокола внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «ФаРРт» (ОГРН 1111650008953, ИНН 1650225885), принято решение о принятии в состав участников третьего лица – ООО «РСТ» и увеличении Уставного капитала. Уставной капитал ООО «ФаРРт» увеличен до размера 80 (восемьдесят) тысяч рублей, вклад ООО «РСТ» составил 40 (сорок) тысяч рублей, доля 50%.

В декабре 2016 года, обществом «РемСервисТранспорт» предоставлен ООО «ФаРРт» денежный заем в размере 11 000 000,00 (одиннадцать миллионов) рублей. Заем выдан под залог, в качестве залога выступают товары в обороте, общая стоимость товаров в обороте составляет 12 210 000 (двенадцать миллионов двести десять) тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2020г. займ составляет 9 870 000,00 (девять миллионов восемьсот семьдесят тысяч) рублей. На сумму долга и проценты по займу создан резерв по сомнительным долгам. По факту не возврата займа подано исковое заявление в суд 08.10.2020 года.

07 ноября 2017г., общество «РемСервисТранспорт», на основании договора купли-продажи реализовало свою долю в полном размере. Сделка заверена нотариально. Покупателем оплата произведена денежными средствами в полном размере 07.11.17г.

28 января 2025 на основании договора купли-продажи доли уставного капитала общества за номером 16АА8815893, была приобретена толя в размере 0,1% ООО «ЦТиРС» за 480160 руб.
1.11. Совет директоров Уставом не предусмотрен.

1.12. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 6 от 29.12.2007 г. единоличным исполнительным органом общества является ООО «ТаграС-РС» в лице директора Закирова Айрата Фикусовича.
1.12.1 С 17.09.2019г. Хазиев Марсель Атласович имеет право без доверенности действовать от имени юридического лица, о чем 26.09.2019г. внесена запись в государственный реестр юридических лиц. С 24.09.2021 от имени юридического лица без доверенности имеет право действовать Закиров Ильдар Ильсиярович. С 17.10.2022 от имени юридического лица без доверенности имеет право действовать Сыраев Марат Русланович. С 29.08.2024 от имени юридического лица без доверенности имеет право действовать Краснов Дмитрий Юрьевич. С 17.03.2025 от имени юридического лица без доверенности имеет право действовать Дегтярев Алексей Вячеславович.
1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:
1) оказание транспортных услуг (основной вид деятельности);
2) оказание услуг по сервисному обслуживанию и ремонту оборудования (дополнительный вид деятельности);
3) услуги по заготовке и транспортировке лома (дополнительный вид деятельности, раскрыт в отчетности в составе выручки и себестоимости прочих услуг);
4) услуги по предоставлению имущества в аренду (дополнительный вид деятельности, раскрыт в отчетности в составе выручки и себестоимости прочих услуг);
5) услуги по проведению предрейсовых мед.осмотров (дополнительный вид деятельности, раскрыт в отчетности в составе выручки и себестоимости прочих услуг);
6) прокат оборудования (дополнительный вид деятельности, раскрыт в отчетности в составе выручки и себестоимости прочих услуг).
1.14. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		Отклонений не выявлено
- собственные	01.10.2025	
- арендованные	01.10.2025	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.12.2025	Отклонений не выявлено
Расходы будущих периодов	01.12.2025	Отклонений не выявлено
Нематериальные активы	01.11.2025	Отклонений не выявлено
Материально-производственные запасы	01.10.2025	По результатам проведенной инвентаризации: - излишки оприходованы.
Незавершенное производство	01.12.2025	Отклонений не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Финансовые вложения	01.11.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Резерв оценочных обязательств	31.12.2025	Отклонений не выявлено

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора от 29.12.07 № 6 и №1/05/19/256 от 17.09.2019 (аутсорсинг ФЭС, РСТ) ООО «ТаграС-РС».

1.16. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника Общества от 22 апреля 2025 г. официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «НКФ-Аудит».

ООО «НКФ-Аудит» является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций решением от 07.12.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11606068697.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

-Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;

-«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

-Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

-Приказ Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

-Приказ Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 972 от 31.12.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений ООО «РСТ» за 2025 год.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

К нематериальным активам относятся программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; секреты производства (ноу-хау); товарные знаки и знаки обслуживания.

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Кроме того в составе нематериальных активов учитывается расходы, связанные с созданием программ ЭВМ и баз данных, которые не планируется регистрировать в федеральном органе исполнительной власти по интеллектуальной собственности (ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования соответствующего объекта, но не более 20 лет.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

С 2024 года применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

С 2022 года в обществе применяется ФСБУ 6 «Основные средства», ФСБУ 26 «Капитальные вложения».

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся: открытые в кредитных организациях депозиты на срок до 12 месяцев.

2.2.4. Учет расходов на НИОКР

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ согласно ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам которые не дали положительного результата списываются на финансовый результат в прочие расходы.

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. При закрытии месяца производится корректировка до средней взвешенной.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Учет фактических затрат по заготовлению и приобретению материальных ресурсов отражается в бухгалтерском учете без применения счета 15. Отклонения в стоимости материалов присоединяются к договорной цене МПЗ пропорционально их стоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой группе (виду) запасов согласно единому номенклатурному справочнику по материальным ценностям при снижении текущей рыночной стоимости каждой группы (виду) запасов на 10% от фактической себестоимости запасов.

Расчет суммы разницы производится на основе информации о текущей рыночной стоимости запасов, предоставленной курирующим материально-техническое снабжение отделом аппарата общества.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом в 2024 году не создавался, в виду отсутствия в ведении общества материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Учет материально-производственных запасов ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019.

2.2.6. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска. При закрытии месяца производится корректировка до средней взвешенной.

2.2.7. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.8. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы межсезонного характера по содержанию производств сезонного характера (котельных и др.), а также объектов социальной сферы (базы отдыха и т.д., оказывающих услуги сезонного характера): расходы на освещение, отопление зданий и т.д.;
- расходы, возникающие при ликвидации объектов основных средств и прочих активов;
- расходы на информационные, консультационные услуги, услуги по оценке и другие аналогичные услуги, а также иные расходы, связанные с выбытием (кроме ликвидации) объектов основных средств, финансовых вложений и иных активов, производимые до момента выбытия объектов основных средств, финансовых вложений и иных активов.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков.

- на оплату материальной помощи к отпуску.

2.2.11. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.2.12. Доходы и расходы

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Периодические затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода непосредственно на уменьшение выручки от реализации продукции: дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы», кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резервов по сомнительным долгам.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счетах затрат, налог на имущество связанный с непроизводственной деятельностью на счете 91.02 «Прочие расходы».

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- транспортные услуги;
- услуги по ремонту оборудования.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

2.2.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

-событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

-сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.14. Учет долгосрочных активов к продаже

Долгосрочные активы к продаже отражаются на тех же счетах учета внеоборотных активов, что и до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Стоимость долгосрочных активов к продаже отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы».

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год внесены изменения, связанные с новыми правилами учета запасов, согласно ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 N 180н.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год вносятся изменения, связанные с новыми правилами учета основных средств, капитальных вложений, аренды согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Изменения в Учетной политике в связи с образованием СФР (социальный Фонд России).

С 1 января 2023 года в России начал работу Социальный фонд России (СФР), образованный в результате объединения Пенсионного фонда и Фонда социального страхования.

В рабочий План счетов внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединение фондов.

Для отражения с 2023 года операций по единому налоговому платежу используется счет 68.90 «Единый налоговый платеж»

Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 года по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР».

При этом прежние субсчета не убираются. Они используются для отражения начисления по видам налогов (взносов) и для проверок за прошлые периоды.

Страховые взносы в СФР перечисляются:

• если перечисляются взносы в пределах единой базы (составляет 1917000 рублей), то 30%;

• если единая база превышена, то 15,1%.

Взносы на травматизм оплачиваются в том же порядке, что и раньше.

С 2024 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

1.1) учета и отражения в отчетности нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

1.2) учета и отражения в отчетности капитальных вложений в нематериальные активы в связи с началом применения новой редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н);

1.3) учета и отражения в отчетности расходов на НИОКР по причине утраты силы ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

2) увеличения лимита стоимости основных средств с 40 000 руб. до 100 000 руб. за единицу;

3) переквалификации положительного остатка на едином налоговом счете из денежного эквивалента в дебиторскую задолженность.

При переходе с 1 января 2024 года на применение ФСБУ 14/2022 и положений ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в нематериальные активы Общество отражает последствия изменений учетной политики способом проведения единовременной корректировки по состоянию на 31.12.2023г. без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Вследствие перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в качестве нематериальных активов, по состоянию на 31.12.2023г. были пересмотрены сроки полезного использования с пересчетом накопленной амортизации путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов за счет нераспределенной прибыли (Рекомендация Р-155/2023-КпР «Переход на ФСБУ 14/2022 “Нематериальные активы”», принятая Бухгалтерским методологическим центром от 13.10.2023г.).

Совокупный эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был отражен обособленным оборотом за 2023 год в отчете об изменениях капитала.

Ввиду утраты силы ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в целях соблюдения принципа сопоставимости данных на основании ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» результаты исследований и разработок были переведены в состав нематериальных активов на две предыдущие отчетные даты (31.12.2023г. и 31.12.2022г.).

Вследствие увеличения лимита стоимости основных средств с 40 000 руб. до 100 000 руб. за единицу по состоянию на 31.12.2023г. была единовременно списана балансовая стоимость объектов основных средств первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. Общество отражает последствия указанного изменения учетной политики способом проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2023г. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Эффект от изменения учетной политики в части увеличения лимита стоимости основных средств был отражен обособленным оборотом за 2023 год в отчете об изменениях капитала.

4) Согласно подп. «в» п. 14, п. 16 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» часть дебиторской задолженности, не связанной с обычным операционным циклом (в частности, беспроцентные займы, выданные сотрудникам), подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как внеоборотный актив. В связи с этим в бухгалтерском балансе провели реклассификацию долгосрочных беспроцентных займов выданных из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» с корректировкой сравнительных данных на предыдущие отчетные даты.

Строка Бухгалтерского баланса		Показатель на 31.12.2024г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
1231	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1118	0	-1118
1230	Дебиторская задолженность	879758	878640	-1118
1200	Итого по разделу II	916677	915559	-1118
1192	займы, выданные сотрудникам сроком более 12 мес	0	1118	1118
1190	Прочие внеоборотные активы	0	1118	1118
1100	Итого по разделу I	582303	583421	1118

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».

На балансе Общества в составе нематериальных активах, числятся:

Наименование.	Дата ввода в эксплуатацию	Срок амортизации	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Износ (тыс.руб.)
Внедрение и адаптация «почтового сервиса Холдинга с Microsoft Exchange на програмн. обеспеч. RuPost»	28.02.2025	10 лет.	195	16

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».

За отчетный 2025 год и предыдущие годы Обществом не производились расходы, связанные с научно-исследовательскими, опытно-конструкторскими и технологическими работами.

3.3. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства».

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств, об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), отражена в Приложении № 2 к Пояснениям ООО «РСТ» за 2025 год.

За период с 2021 по 2025 год включительно, в Обществе не было операций по приобретению основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств по оплате неденежными средствами.

Определение срока полезного использования для начисления амортизации производится постоянно действующей комиссией, утвержденной директором Общества.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в месяцах в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Для целей определения сроков полезного использования основные средства классифицируются комиссией в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008).

Информация о принятых сроках полезного использования по объектам основных средств Общества приведена в таблице № 3 по первоначальной стоимости:

Таблица 3

Амортизационная группа	на 31.12.2023г	на 31.12.2024г	на 31.12.2025г
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	767	0	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	8 990	6 482	6 337
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	3 538	2 689	869
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	14 711	14 377	13 956
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	315 997	384 457	386 112
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	60	0	0
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	359	359	359
Десятая группа (свыше 30 лет)	191	191	191
Итого	344 614	408 555	407 825

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

В приложении 2 расшифровано движение ОС в том числе принятых в аренду.

3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация о структуре и движении финансовых вложений отражена в приложении №3 к настоящим пояснениям.

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов, о стоимости запасов, переданных в залог, отражена в Приложении № 4 к Пояснениям ООО «РСТ» за 2025 год.

По состоянию на 31.12.25г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в виду отсутствия фактов снижения стоимости (обесценение), потери первоначальных свойств, морального устаревания, не создавался.

Расшифровка РБП, списанных на счет прибылей и убытков (расходов), которые в соответствии с ранее применявшимися правилами бухгалтерского учета отражались в балансе по строке 1210 «Запасы», приведена в табл. 4.

Таблица 4

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Право на использование программ для ЭВМ	0	0	205
ИТОГО	0	0	205

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сумма отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих расходов на последний день отчетного периода (квартала).

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по займам, выданным работникам, подлежащим прощению при работе в Обществе в течение определенного срока. Сумма задолженности работников по займам и начисленного резерва сомнительных долгов приведена в таблице 5:

Таблица 5.
(тыс.руб)

Отчетная дата	Сумма выданных работникам займов	Резерв сомнительных долгов по займам под прощение долга	Дебиторская задолженность работников по выданным займам	
			долгосрочная	краткосрочная
31.12.2023	14 030	9 922	2 638	1 470
31.12.2024	8 872	4 927	1 118	2 826
31.12.2025	4 935	4 310	3 884	426

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023г. - ООО "ТОТ" – 2 534 тыс. руб., ООО "РНР" – 8 тыс. руб, на 31.12.2024г. - ООО "ТОТ" – 2 534 тыс. руб., ООО "РНР" – 8 тыс. руб., на 31.12.2025г. - ООО "ТОТ" – 2 534 тыс. руб., ООО "НТК-Альянс" – 1 634 тыс. руб

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в Приложениия № 9 к Пояснениям ООО «РСТ» за 2025 год.

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2025 у Общества имеется денежный эквивалент – средства на депозитном счете в сумме 100 тыс.руб. На 31.12.2024 денежный эквивалент – средства на депозитном счете в сумме 100 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 – средства на депозитном счете составили 100 тыс.руб.

Сумма остатков денежных средств на расчетных и депозитных счетах приведена в таблице 6

Таблица 6

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступления	Платежи	Остаток на конец года
Денежные средства и денежные эквиваленты				
За 2025 год всего, в т.ч.				
Расчетный счет	5 137	3 781 322	3 698 745	87 714
Денежные эквиваленты (депозиты)	100	100	100	100
За 2024 год всего, в т.ч.				
Расчетный счет	7 824	4 570 906	4 573 592	5 137
Денежные эквиваленты (депозиты)	100	100	100	100
За 2023 год всего, в т.ч.				
Расчетный счет	176 168	4 298 508	4 466 853	7 824
Денежные эквиваленты (депозиты)	100	100	100	100

3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 7.

Таблица 7
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Балансовый счет	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	НДС по авансам и пред оплатам	19	1 619	3 196	1 539
2	Долгосрочные активы к продаже	01.41	0	0	131
	ИТОГО		1 619	3 196	1 670

3.9. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

Добавочный капитал отражен в сумме вклада единственного участника общества – ООО «ТаграС-РС».

3.10. Расшифровка статьи 1511 «Заемные средства, полученные»

По состоянию на 31.12.2025 заемные средства отсутствуют.

3.11. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства».

Информация о движении оценочных обязательств отражена в приложении №5 к Пояснениям за 2025 год.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не заключались.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 8.

Таблица 8

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		Себестои-мость	Выручка	Себестои-мость	Выручка
1	Оказание транспортных услуг	2 678 574	2 809 150	3 070 000	3 384 582
2	Оказание услуг по ремонту и сервисному обслуживанию оборудования	61 550	104 290	156 083	92 329
3	Оказание прочих услуг	149 515	157 968	238 552	252 672
4	Общехозяйственные затраты	74 007		70 035	
Итого		2 963 646	3 071 408	3 534 670	3 729 583

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 9.

Затраты на производство

Таблица 9

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Материальные затраты	1 890 971	1 506 457
Расходы на оплату труда	913 131	846 209
Страховые взносы	233 483	208 995
Амортизация	112 403	118 601
Прочие затраты	147 230	134 258
Итого по элементам	3 297 218	2 814 519
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	237 452	149 127
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 534 670	2 963 646

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 10 и 11.

Прочие доходы

Таблица 10

(тыс.руб.)

Статья доходов	Сумма	
	2024 год	2025 год
Возврат суммы ОСАГО от страховой компании		20
Возмещение причиненных убытков		3 066
Закрытие резервов по сомнительным долгам		476
Доходы и расходы от продажи ТМЦ	26	
Излишки, выявленные при инвентаризации	163	3 056
Доходы и расходы от реализации м/лома и цв.металлов	1 606	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	4	
Реализации м/лома и лома цветных металлов		701

Реализация ТМЦ		162
Стоимость ТМЦ, оприходованных при ликвидации активов	423	344
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	1 094	1 500
Штрафы, пени, неустойки по договорам		200
Возмещение причиненных убытков (доход)	328	
Закрытие резервов по сомнительным долгам	573	
Прочие доходы	609	19 407
Итого:	**4 825**	**28 582**

Прочие расходы

Таблица 11
(тыс.руб.)

Статья расходов	2024 год	2025 год
Административная ответственность (штраф) за задержку зарплаты, отпускных и других выплат	3	
Административные штрафы	3 900	6 444
Безвозмездная передача основных средств	222	
Безвозмездная передача ТМЦ	1 145	980
Выплаты, не предусмотренные колдоговором	150	93
Возмещение причиненных убытков за счет предприятия (не принимаемые в н/у)	260	392
Мат.помощь на погребение неработающих пенсионеров	22	
Денежное вознаграждение в связи с присвоением званий и награждением	215	208
Единовременное пособие в связи с несчастным случаем на производстве	404	404
Единовременное пособие уходящим на пенсию		984
Ликвидация ОС	192	93
Ликвидация ТМЦ	69	
Материальная помощь в связи с выходом на пенсию	208	
Материальная помощь многодетным семьям	1 534	1 328
Материальная помощь на первое бракосочетание	60	
Материальная помощь работникам, выплачиваемая в рамках благотворительности	102	129
Материальная помощь на погребение родственников работника (пенсионера)	230	270
Материальная помощь на рождение ребенка	445	195
Материальная помощь неполным семьям	24	16
Материальная помощь к Международному женскому дню 8 марта	37	40
Мат.помощь детям-сиротам до 18 лет,родители которых (или один из них) погибли на производстве	40	
Материальная помощь работникам, имеющим детей-инвалидов	100	140
Материальная помощь работникам на юбилейные даты	486	339
Материальная помощь работницам, находящихся в частично-оплачиваемом отпуске по уходу за детьми	868	792
Материальная помощь членам семьи на погребение работников	132	154
Надбавка председателям молодежного комитета и СМС пред.пред-ям цеховых мол-ых комитетов	333	96
Мобилизация	9 229	2 500
НДС начисленный при безвозмездной передаче ТМЦ	48	196
НДС списанный по материалам и услугам непромышленного характера	1 937	1 770
Оплата дней женщинам, имеющих детей до 16 лет (женский день)	142	140
Оплата дополнительных дней на выписку из роддома	45	32

Оплата дополнительных дней родителям первоклассников (1 сентября)	15	13
Оплата дополнительных дней на погребение родственников	131	190
Оплата за дни на бракосочетание	135	97
Оплата по результатам конкурсов, соревнований	108	60
Оплата услуг кредитных организаций, принимаемые в НУ	526	255
Перечисление денежных средств и передача прочего имущества профкому	1 061	1 131
Питьевая вода Shifa	15	
Прочие расходы	580	183
Путевки в детские оздоровительные лагеря, мать и дитя	851	516
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	559	
Расходы по страхованию	225	
Расходы по столовой	2 236	1 305
Ритуальные услуги		4
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование (ФФОМС, ТФОМС)	1 642	1 449
Финансовая помощь сотрудникам	504	
Страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев	37	30
Судебные издержки		166
Сумма резерва по сомнительным долгам		1 634
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	26	859
Штрафы, пени, неустойки по договорам	186	1 250
Итого:	**31 418**	**26 879**

Расшифровка свернутых строк отчетности

хозяйственная операция	доход (за минусом НДС)	расход (за минусом НДС)	строка 2340	строка 2350
Реализации м/лома и лома цветных металлов	1 116	415	701	-
Реализация ТМЦ	620	458	162	-
Факторинг	87 224	87 224	-	-
Итого:	**88 960**	**88 097**	**863**	**-**

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения. Существенных расхождений между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью не возникало в силу следующего: прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике). Общество осуществляло сдачу результатов работ по этапам, продолжительность которых не превышала налогового периода (согласно условиям договоров).

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражаются сальдированные (свернутые) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице 12

Таблица 12

(тыс.руб.)

Показатель	Проводка	2024	2025	Проводка	2024	2025
Условный расход (доход)	99/68	37 408	25 928	68/99	9 303	4 015
Постоянное налоговое обязательство	99/68	3 811	4 954	68/99	0	0

Отложенный налоговый актив	09/68	4 285	29 068	68/09	5 227	61 287
Отложенное налоговое обязательство	68/77	7 855	40 428	77/68	11 417	16 971

Информация об отложенных налоговых обязательствах и отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице 13.

Таблица 13
(тыс.руб.)

Наименование	Балансовый счет	Сальдо на 31.12.2025г	Сальдо на 31.12.2024г
Отложенные налоговые обязательства	77	81 258	104 715
Отложенные налоговые активы	09	77 133	109 352
Сальдо по строке 1180 баланса (09 счет-77 счет)	-	-	4 637
Сальдо по строке 1420 баланса (77 счет-09 счет)	-	4 125	-

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.15.1. Арендованные основные средства

Информация о балансовой стоимости арендованного имущества в разрезе арендодателей приведена в таблице №11

Таблица 14
(тыс.руб.)

Наименование арендодателя	Балансовая стоимость арендованного имущества		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО "Татнефть-Актив"	28 865	42 997	60 827
КРС-СЕРВИС ООО	9 604	37 986	37 986
ООО"ТаграС-РС"	689 151	735 266	751 186
ООО "ЛРС"	10 754	10 754	3 388
Автотранспортное предприятие	-	-	909
ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "СПЕЦТЕХСЕРВИС" ООО	3 080	3 080	-
Башнефтепромстрой	2 108	2 092	2 092
ООО "ЦТиРС"	30 702	-	-
Итого:	**774 264**	**832 174**	**856 387**

3.15.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

За отчетный 2025 год, дебиторская задолженность не списывалась.

3.15.3. Обеспечения полученные и выданные представлены в Приложении №6.

3.15.4. Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение

Таблица 15
(тыс.руб.)

Вид имущества	Стоимость		
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Транспортные средства, оборудование	-	-	691
Недвижимое имущество	8 112	9 887	9 765
Оборудование	7 296	9 809	10 777
Итого:	**15 408**	**19 696**	**21 232**

3.15.5. Списанные с баланса материальные ценности, принадлежащие организации

Таблица 16
(тыс.руб.)

Вид имущества	Стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023

Активы менее 40 тыс. рублей в собственном использовании	7 593	10 488	9 445
Инвентарь	2 630	2 630	6 789
Спецодежда	46	238	1
Книги, брошюры и другая литература			14
Активы менее 40 тыс. рублей переданные в аренду	1 000	1 000	1 000
Инструмент, специнструмент			7 438
Итого:	**11 269**	**14 356**	**24 687**

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

На момент формирования отчетности, информация о событиях после отчетной даты, отсутствует.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условные активы у Общества отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 17

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список и сведения об операциях со связанными сторонами представлены в Приложениях № 1, №7, №8 к Пояснениям ООО «РСТ» за 2025 год.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорных условиях, соответствующих рыночным.

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. N 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой Общества, но с ограничением информации о бенефициарных владельцах, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Основной управленческий персонал: директор – Дегтярев А.В., заместитель директора, главный инженер – Фадеев А.П.

Наименование показателя	2024	2025
Выплаты основному управленческому персоналу (начисления)	5 370	6 945
Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу	1 600	1 862
Выплаты по долгосрочному страхованию жизни	300	-

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не является получателем государственной помощи.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

За отчетный период и предыдущие годы Обществом не осуществлялись операции по участию в совместной деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2025 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие отчетные периоды в отчетном периоде в виду отсутствия не производились.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий ;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц ;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;

е) денежных средств в аккредитивах.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

При временном хранении отходов, образующихся в результате производственной деятельности, соблюдаются следующие правила экологической деятельности:
- организация сбора и складирования отходов раздельно по классам опасности и агрегатному состоянию;
- оснащение площадок временного складирования отходов с твердым покрытием, оборудованных противопожарным инвентарем;
- соблюдение периодичности вывоза отходов и их размещения

В результате деятельности Общества образуются отходы. Отходы накапливаются в контейнерах ТБО и вывозятся транспортом специализированной организации на полигоны ТБО, находящиеся по месту нахождения структурных подразделений. Талоны на вывоз отходов выдаются на основании заключенных договоров. Негативное воздействие на окружающую среду от деятельности Общества выражается в следующем:
- выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ и иных веществ;
- сбросы загрязняющих веществ, иных веществ и микроорганизмов в поверхностные водные объекты, подземные водные объекты и на водосборные площади;
- загрязнение недр, почв;
- размещение отходов производства и потребления;
- загрязнение окружающей среды шумом, теплом, электромагнитными, ионизирующими и другими видами физических воздействий;
- иные виды негативного воздействия на окружающую среду.

Федеральным законом «Об охране окружающей среды» №7-ФЗ от 10.01.2002г. предусмотрена плата за негативное воздействие на окружающую среду (статья 16).

Размер платежей по Обществу за три года составил:
- за 2025 год, 263 614,55 рублей;
- за 2024 год, 233 813,95 рублей;
- за 2023 год, 221 010,70 рублей.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами – всего	за 2024г.	329 791	(60 075)	95 030	(31 030)	140	(68 536)	393 791	(128 471)
	за 2025г.	393 791	(128 471)	48 169	(57 087)	15 447	(81 810)	384 873	(194 834)
в том числе: здания	за 2024г.	18 419	(4 910)	0	(64)	0	(6 074)	18 355	(10 984)
	за 2025г.	18 355	(10 984)	18 382	(15 508)	13 649	(12 434)	21 229	(9 769)

машины и оборудования	за 2024г.	291 311	(47 822)	87 494	(27 267)	0	(55 914)	351 538	(103 736)
	за 2025г.	351 538	(103 736)	0	(31 405)	0	(60 158)	320 133	(163 894)
транспортные средства	за 2024г.	20 061	(7 343)	7 536	(3 699)	140	(6 548)	23 898	(13 751)
	за 2025г.	23 898	(13 751)	29 787	(10 174)	1 798	(9 218)	43 511	(21 171)

Наличие и движение обязательств по аренде

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступило	начислено процентов	погашено	перевод из долго- в краткосрочные обязательства	
Долгосрочные обязательства по аренде	за 2024г.	203 615	6 367	1 240	(5 190)	(10 928)	195 104
	за 2025г.	195 104	31 272	13 433	(89 438)	(17 972)	132 399
Краткосрочные обязательства по аренде	за 2024г.	77 242	4 924	959	(4 014)	10 928	90 040
	за 2025г.	90 040	19 068	8 191	(54 537)	17 972	80 734
ИТОГО обязательства по аренде	за 2024г.	280 857	11 291	2 199	(9 204)	0	285 144
	за 2025г.	285 144	50 340	21 624	(143 975)	0	213 133

В 2025 году не пересматривались фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде.

В обществе финансовая аренда отсутствует.

В 2025 году общая сумма доходов по операционной аренде составила 3 345 тыс. руб.

Величина причитающихся к получению номинальных сумм арендных платежей:

за 2026 год – 3 472 тыс. руб. (в т.ч. НДС);

за 2027 год – 3 604 тыс. руб. (в т.ч. НДС);

за 2028 год – 3 741 тыс. руб. (в т.ч. НДС);

за 2029 год – 3 883 тыс. руб. (в т.ч. НДС);

за 2030 год – 4 030 тыс. руб. (в т.ч. НДС);

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте, полученные кредиты и займы.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

В связи с санкциями, примененными к России рядом государств в 2022 году, значительно изменилась макроэкономическая ситуация и возникли дополнительные риски, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов.

Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность.

•В обществе нет валютных займов – которые увеличивают валютные риски;

•Нет иностранных поставщиков (товаров, комплектующих, услуг, программного обеспечения, технологий и т.п.) – потеря которых угрожает непрерывности производства;

•Нет иностранных покупателей, в связи с потерей которых не дополучит экспортную выручку;

•Отсутствует влияние на деятельность компании в связи с логистической сложностью;

•Нет каких – либо конкретных запретов на совершение операций, характерных для Общества.

Влияние основных негативных факторов Общество не рассматривает как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски.

Дата подписания «20» 03 2026г.

Директор ООО «РСТ» _____ А.В.Дегтярев

Приложение №1
к Пояснениям
ООО «РСТ»
за 2025г.

Список связанных сторон

Единственный участник Общества, имеющий долю в уставном капитале Общества в размере 100%
- ООО «ТаграС-РС»
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом
- ООО «ЛРС»
- ООО «РСТ»
- ООО "ЦТиРС"
Сервисные группы компаний, входящие в состав ООО «Таграс-Холдинг»
ООО «ТМС-Групп» и его дочерние и зависимые общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «ТНГ-Групп» и его дочерние общества
ООО «Система-Сервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис» и его дочерние и зависимые общества
Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Приложение № 7 к Пояснениям
ООО "РСТ" за 2025 год

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование юридического лица; ФИО физического лица	Вид операций	Объем операций в 2025 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2025 операциям			форма расчетов
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность	
ООО "ТаграС-РС"	Услуги ФЭС	35 201,20				2 956,16	денежная
	приобретение ТМЦ	3 685,25				879,19	денежная
	аренда имущества	96 051,57				22 209,02	денежная
	Реализация электроэнергии		3 534,31	985,32			денежная
	ремонт оборудования		29 009,90	1 357,97			денежная
	услуги по хранению имущества		356,53	29,29			денежная
	оказание прочих услуг		0,35	0,14			денежная
	предоставление имущества в аренду		42,83	3,43			денежная
	оказание транспортных услуг		1 198 775,02	197 736,23			денежная
	реализация ТМЦ		97 601,39	32 911,48			денежная
	прочее	870,00	79,60	79,60			денежная
Дочерние общества ООО "ТаграС-РС"	реализация ТМЦ	3 632,61				69,79	денежная
	аренда имущества	4 049,01				480,17	денежная
	ремонт оборудования		94 645,77	107 936,13			денежная
	оказание транспортных услуг		1 825 603,90	323 776,15			денежная
	реализация ТМЦ		88 653,47	60 387,78			денежная
итого по группе ООО ТаграС-РемСервис"		**143 489,65**	**3 338 303,07**	**725 203,51**	**0,00**	**26 594,33**	
Сервисные группы компаний, входящие в состав ООО «Таграс-Холдинг» (за исключением ООО "ТаграС-РС" и его дочерних обществ)	аренда имущества		1 521,12			114,69	денежная
	транспортные услуги	2 609,85	6 503,63		24,92	157,36	денежная
	теплоснабжение	3 825,13				609,06	денежная
	Водоснабжение	71,99				0,00	денежная
	прочее	5 923,23				539,96	денежная
	реализация ТМЦ	48 129,29				7 177,84	денежная
	поставка металлолома		1 118,63		70,59		денежная
итого по сервисным компаниям группы		**60 559,49**	**9 143,38**	**0,00**	**95,51**	**8 598,91**	
АО "Негосударственной пенсионный фонд"	пенсионное страхование	5 915,80				992,45	денежная
итого		**5 915,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**992,45**	

ными сторонами резерв по сомнительным долгам не создавалася.
ность, по которой срок исковой давности истек, не существует.

Приложение № 8 к Пояснениям
ООО "РСТ" за 2024 год

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование юридического лица; ФИО физического лица	Вид операций	Объем операций в 2024 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2024 операциям			форма расчетов
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность	
ООО "ТаграС-РС"	Услуги ФЭС	31 825,25	0,00	0,00	0,00	4 407,19	денежная
	приобретение ТМЦ	5 908,82	0,00	0,00	0,00	1 471,92	денежная
	аренда имущества	94 431,40	0,00	0,00	0,00	24 872,19	денежная
	Реализация электроэнергии	0,00	2 962,88	1 365,89	0,00	0,00	денежная
	ремонт оборудования	0,00	48 680,36	7 461,51	0,00	0,00	денежная
	услуги по хранению имущества	0,00	362,13	30,13	0,00	0,00	денежная
	оказание прочих услуг	0,00	51,13	7,78	0,00	0,00	денежная

	предоставление имущества в аренду	0,00	8,28	0,00	0,00	0,00	денежная
	оказание транспортных услуг	0,00	1 450 161,67	197 097,83	0,00	0,00	денежная
	реализация ТМЦ	0,00	178 874,31	19 367,36	0,00	0,00	денежная
Дочерние общества ООО "ТаграС-РС"	реализация ТМЦ	1 415,45	0,00	0,00	0,00	104,64	денежная
	оказание прочих услуг	1,70	0,00	0,00	0,00	0,00	денежная
	аренда имущества	823,21	0,00	0,00	0,00	823,21	денежная
	ремонт оборудования	0,00	60 719,27	20 715,66	0,00	0,00	денежная
	оказание транспортных услуг	0,00	2 090 647,68	433 267,08	0,00	0,00	денежная
	реализация ТМЦ	0,00	119 218,38	87 633,30	0,00	0,00	денежная
итого по группе ООО ТаграС-РС"		**134 405,83**	**3 951 686,10**	**766 946,54**	**0,00**	**31 679,15**	
Сервисные группы компаний, входящие в состав ООО «Таграс-Холдинг» (за исключением ООО "ТаграС-РС" и его дочерних обществ)	сопровождение программных комплексов	566,11	0,00	0,00	**0,00**	83,03	денежная
	транспортные услуги	2 743,38	0,00	0,00	**0,00**	99,43	денежная
	теплоснабжение	3 055,04	0,00	0,00	**0,00**	437,60	денежная
	Водоснабжение	55,97	0,00	0,00	**0,00**	11,25	денежная
	прочее	7 244,44	0,00	0,00	0,00	1 023,82	денежная
	реализация ТМЦ	33 847,04	0,00	0,00	0,00	5 605,99	денежная
	поставка металлолома	0,00	2 138,92	305,50	**0,00**	0,00	денежная
итого по сервисным компаниям группы		**47 511,99**	**2 138,92**	**305,50**	**0,00**	**7 261,12**	
АО "Негосударственной пенсионный фонд"	пенсионное страхование	5 509,00				1 027,00	денежная
итого		**5 509,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 027,00**	

ными сторонами резерв по сомнительным долгам не создавалася.

ность, по которой срок исковой давности истек, не существует.

Приложение к пояснениям № 2

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 25 г.[1]	802346	(224846)	49969	(59617)	11092	(120413)	-	-	792698	(334167)
	за 20 24 г.[2]	670364	(113535)	164412	(32430)	1110	(112421)	-	-	802346	(224846)
в том числе:	за 20 25 г.[1]	12470	(11239)		(2530)	2435	(701)	-	-	9940	(9505)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 24 г.[2]	13477	(10818)	181	(1188)	962	(1383)	-	-	12470	(11239)
	за 20 25 г.[1]	395535	(84847)	1800	( )		(44667)	-	-	397335	(129514)
Транспортные средства	за 20 24 г.[2]	326546	(42379)	69201	(212)	8	(42476)	-	-	395535	(84847)
	за 20 25 г.[1]	550	(289)		( )		(26)	-	-	550	(315)
Сооружения	за 20 24 г.[2]	550	(263)		( )		(26)	-	-	550	(289)
	за 20 25 г.[1]	0	(0)		( )		( )	-	-	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.[2]	0	(0)		(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
	за 20 25 г.[1]	393791	(128471)	48169	(57087)	8657	(75019)	-	-	384873	(194833)
Право пользования активами	за 20 24 г.[2]	329791	(60075)	95030	(31030)	140	(68536)	-	-	393791	(128471)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 25 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Продолжение приложения к пояснениям № 2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 25 г.[1]	-	1 800	(-)	(1 800)	-
	за 20 24 г.[2]	-	69 382	(-)	(69 382)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

Продолжение приложения к пояснениям № 2

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	384 873	393 791	329 791
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			3 388

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Приложение к пояснениям № 3

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 24 г.[1]		-		( )	-		-	0	-
	за 20 25 г.[2]		-		( )	-		-	0	-
в том числе:	за 20 24 г.[1]		-		( )	-		-	0	-
выданные займы	за 20 25 г.[2]		-		( )	-		-	0	-
вклад в ук	за 20 24 г.[1]		-		( )	-		-	0	-
	за 20 25 г.[2]				( )	-		-	0	-
и т.д.			-			-		-		-
Краткосрочные - всего	за 20 24 г.[1]	0	-		(0)	0		-	0	0
	за 20 25 г.[2]	0			(0)	0		-	0	0
в том числе:	за 20 24 г.[1]	0	-		(0)	0		-	0	0
выданные займы	за 20 25 г.[2]	0			(0)	0		-	0	0
и т.д.			-			-		-		-
Финансовых вложений - итого	за 20 24 г.[1]	0			(0)	0			0	0
	за 20 25 г.[2]	0		0	(0)	0			0	0

Продолжение приложения к пояснениям 3

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т.д.	-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Приложение к пояснениям 4

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5 420**	за 20 24 г.[1]	**52 977**	**(0)**	**934 755**	**(960 112)**	**0**	**0**	**x**	**27 620**	**(0)**
	5 420	за 20 25 г.[2]	**27 620**	**(0)**	**698 487**	**(705 367)**	**0**	**0**	**x**	**20 739**	**(0)**
в том числе:		за 20 24 г.[1]	162	(0)	239 241	(239 403)				0	(0)
Товары		за 20 25 г.[2]	0	(0)	151 119	(151 119)				0	(0)
		за 20 24 г.[1]	46 003	(0)	695 514	(713 897)				27 620	(0)
сырье и материалы		за 20 25 г.[2]	27 620	(0)	547 367	(554 248)				20 739	(0)
расходы будущих периодов		за 20 24 г.[1]	0	(0)		( )				0	(0)
		за 20 25 г.[2]	0	(0)		( )				0	(0)
готовая продукция		за 20 24 г.[1]	0	(0)		( )				0	(0)
		за 20 25 г.[2]	0	(0)		( )				0	(0)
Авансы выданные		за 20 24 г.[1]	6 812	(0)		(6 812)				0	(0)
		за 20 25 г.[2]	0	(0)		( )				0	(0)
и т.д.											

Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную			206 855
в том числе: *сырье, материалы, запасные части*			206 855
Запасы, находящиеся в залоге по			0
в том числе: *сырье, материалы, запасные части*			0
и т.д.			

Приложение к пояснениям 5

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	151 959	175 138	(214 810)	(17 194)	95 092
в том числе:					
Вознаграждение по итогам года	0	20 036	(20 036)	( )	0
Единовременная выплата к отпуску	7 489		(6 314)	(1 175)	0
Оплата неиспользованных отпусков	112 818	152 283	(170 009)	( )	95 092
Выплата премий	31 652	2 818	(18 451)	(16 020)	0

Продолжение приложения к пояснениям 6

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Полученные - всего	5 850	12 970	15 342
в том числе:			
реализация ТМЦ с рассрочкой платежа			
поручительство по займам	5 850	12 970	15 342
Выданные - всего	0	0	0
в том числе:			
приобретение ТМЦ с рассрочкой платежа			
поручительство по займам			

Приложение к пояснениям 9

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 24 г.**	**0**	**0**
	5521	**за 20 25 г.**	**0**	**0**
в том числе:	**5502**		-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	**5522**		-	-
авансы выданные	**5503**	за 20 24 г.	-	-
	5523	за 20 25 г.	-	-
Прочие дебиторы	**5504**	за 20 24 г.	0	0
	5524	за 20 25 г.		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 24 г.**	**904 231**	**878 640**
	5530	**за 20 25 г.**	**878 640**	**788 967**
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	**5511**	за 20 24 г.	876 999	844 889
	5531	за 20 25 г.	844 889	768 389
Авансы выданные	**5512**	за 20 24 г.	5 250	17 237
	5532	за 20 25 г.	17 237	8 087
Прочие дебиторы	**5513**	за 20 24 г.	21 982	16 514
	5533	за 20 25 г.	16 514	12 491
Итого	**5500**	**за 20 24 г.**	**904 231**	**878 640**
	5520	**за 20 25 г.**	**878 640**	**788 967**

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	563 964	0	7709	0	30780	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками		563 964		7709		30780	-
авансы		-	-	-	-	-	-
прочая		-	-	-	-	-	-

Оценочные резервы. Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Поступило	Использовано	Остаток на конец года
Оценочные резервы. Резерв по сомнительным долгам					
в том числе:					
за 2025 год		**9 958**	1 634	2 144	**9 449**
за 2024 год		**13 777**		3 819	**9 958**
за 2023 год		**21 979**	3 456	11 658	**13 777**

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 24 г.**	**0**	**0**
	5571	**за 20 25 г.**	**0**	**0**

в том числе:				
займы	5552	за 20 24 г.	-	-
	5572	за 20 25 г.	-	-
кредиты	5553	за 20 24 г.	-	-
	5573	за 20 25 г.	-	-
прочая	5555	за 20 24 г.	-	-
	5575	за 20 25 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 24 г.**	**701 647**	**561 713**
	5580	**за 20 25 г.**	**561 713**	**485 090**
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г.	532 203	407 466
	5581	за 20 25 г.	407 466	307 882
авансы полученные	5562	за 20 24 г.	281	145
	5582	за 20 25 г.	145	117
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 24 г.	66 774	29 286
	5583	за 20 25 г.	29 286	62 790
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 24 г.	66 382	45 430
	5584	за 20 25 г.	45 430	51 621
Расчеты по внебюджетным фондам	5565	за 20 24 г.	31 485	75 018
	5585	за 20 25 г.	75 018	24 431
прочая	5566	за 20 24 г.	4 522	4 368
	5586	за 20 25 г.	4 368	38 249
Итого	**5550**	**за 20 24 г.**	**701 647**	**561 713**
	5570	**за 20 24 г.**	**561 713**	**485 090**

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
		на начало года	на конец года	на начало год	на конец года	на начало года	на конец года
Всего, в том числе	**5590**	**50 802**	**868**	**0**	**50 802**	**365**	**0**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	50 802	868	0	50 802	365	0
авансы полученные	5592	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-	-	-	-	-

займы	5594	-	-	-	-	-	-
кредиты	5595	-	-	-	-	-	-
прочая	5596	-	-	-	-	-	-
Итого		50 802	868	0	50 802	365	0