

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Ремонтно Техническая Компания»
за 2025 год

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующих Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общие сведения

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно Техническая Компания»
Сокращенное наименование:	ООО «РТК»
Место нахождения:	Алтайский край, г. Новоалтайск
Адрес:	658083, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Дорожная, д. 74/15
Данные о государственной регистрации:	Зарегистрировано МРИ ФНС №16 по Алтайскому краю 16.08.2007 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 42 №002657323
ОКПО	80316467
ОГРН	1074238001342
ОКОПФ	12300 «Общество с ограниченной ответственностью»
ИНН	4238021357
Уставный капитал:	15 615 000 рублей
Органы управления:	Общее собрание участников, директор. Образование совета директоров (наблюдательного совета) уставом не предусмотрено. Образование ревизионной комиссии (избрание ревизора) уставом не предусмотрено.
Основной вид деятельности:	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Обособленные подразделения	654217, Кемеровская обл., Новокузнецкий район, п/ст. Тальжино, ул. Советская, 1/4.,ИНН /КПП 4238021357/425245001 650504, Кемеровская обл., Кемеровский р-н, с. Верхотомское, ул. Новая, 105, ИНН /КПП 4238021357/425045001
Номер телефона и адрес электронной почты:	8(3842) 45-74-22, E-mail: rtk-info@rtcn.ru

1.1. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.2. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Федяев Сергей

Васильевич - директор Общества.

1.4. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.16. Основной вид деятельности Общества, приносящий доход в 2025 году - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.17. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 168 человек.

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 164 человек.

1.18. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена приказом Директора.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесли изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно: только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы проверяются на обесценение и создается резерв при снижении их стоимости ниже балансовой. Проверка на обесценение проводится как минимум раз в год - по состоянию на 31 декабря. В бухгалтерской отчетности стоимость запасов, по которым создан резерв на обесценение, отражается не по фактической стоимости, а по стоимости, уменьшенной на величину созданного резерва.

Сырье, материалы и НЗП проверяются на обесценение только, если цены на готовую продукцию, к которой они относятся, оказались ниже себестоимости. Резерв по сырью и материалам создается на разницу между их фактической стоимостью и ценой, по которой их можно купить.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками для основных средств, но имеющих стоимость ниже 300 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

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

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации

Списание ОС

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020). Учет

материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более, чем 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Бухгалтерский учет аренды

По договорам, заключенным на срок не больше 12 месяцев, и по договорам заключенным на неопределенный срок, арендная плата списывается в расходы. По договорам, заключенным на срок больше 12 месяцев, применяется ФСБУ 25/2018.

Бухгалтерский учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (п. 13. ФСБУ 14/2022).

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования и ликвидационную стоимость. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации (п. 30 ФСБУ 14/2022). Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 14/2022).

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения активов, указанных в абзаце выше с использованием забалансового учета.

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому

учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резерв на оплату отпусков

Формирование резерва на оплату отпусков осуществляется нормативным методом.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

(п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

(п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится

ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя со сроком погашения до шести месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Существенность информации

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной, если ее величина составляет более 10% от статьи отчетности и влияет на характер экономических решений, принимаемых пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года

3.1. Актив баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке на балансе организации числятся основные средства, остаточная стоимость которых составляет: 45 836 тыс. руб. на 31.12.2025, 43 223 тыс.руб. на 31.12.2024.

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 4.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке у организации на балансе числятся запасы на общую сумму 501 961 тыс. руб. на 31.12.2025, 530 985 тыс.руб.. Информация по раскрытию запасов приведена в разделе 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества выявлены запасы, по которым снизилась рыночная стоимость и/или возможная цена реализации. Создан Резерв под обесценение запасов на сумму 14 813 тыс. руб.

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена дебиторская задолженность в размере 283 882 тыс. руб. на 31.12.2025., 177 650 тыс. руб. на 31.12.2024. Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, прочих должников.

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2025 года:

Дебиторская задолженность, тыс.руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение +/-
АО "Управление по профилактике и рекультивации"	80 379	23 107	+57 272
ООО "СИБАНТРАЦИТ МАЙНИНГ"	55 672	13 161	+42 511
ООО "СИБ-ТРАНЗИТ"	52 367	37 164	+18 508
АО "Угольная Компания "Кузбассразрезуголь"	49 884	34 503	+15 381
ООО "Шахтоуправление "Майское"	19 750	62 218	-42 468
ООО "АТП "Южкузбассуголь"	17 689	9 044	+8 645
ПАО НК "Роснефть" - Алтайнефтепродукт"	9 577	1 392	+8 185
ООО "КАМСС-СЕРВИС"	8 955	5 674	+3 281
АО "Междуречье"	4 107	4 674	-567
ООО "КАМСС"	3 396	57 406	-54 010
ООО "АВТОКОЛОННА 2015"	3 246	2 468	+ 778

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 126 040 тыс. руб., в том числе из числа указанных выше контрагентов - в сумме 112 521 тыс. руб.:

ООО "СИБ-ТРАНЗИТ" -	25 529 тыс.руб.
АО "Управление по профилактике и рекультивации" -	21 756 тыс.руб.
ООО "Шахтоуправление "Майское" -	19 750 тыс.руб.
АО "Угольная Компания "Кузбассразрезуголь"-	16 389 тыс.руб.
ООО "СИБАНТРАЦИТ МАЙНИНГ" -	14 889 тыс.руб.
ООО "КАМСС-СЕРВИС" -	8 643 тыс.руб.
ПАО НК "Роснефть" - Алтайнефтепродукт"-	3 096 тыс.руб.

ООО "АВТОКОЛОННА 2015"-

1 533 тыс.руб.

ООО "АТП "Южкузбассуголь" -

936 тыс.руб.

3.1.4. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

По данной строке на 31.12.2025 числятся финансовые вложения в сумме 42 899 тыс. руб., в том числе по депозитному счету 42 899 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 11 559 тыс.руб. в том числе по депозитному счету 11 559 тыс. руб. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений», депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

На 31.12.2025 отражены денежные средства в сумме 3 232 тыс.руб.: на банковских счетах организации в сумме 3 017 тыс.руб., в кассе организации в сумме 196 тыс.руб., денежные средства в пути в сумме 19 тыс.руб., на 31.12.2024 в сумме 85 211 тыс.руб.: на банковских счетах организации в сумме 84 082 тыс.руб. в кассе организации в сумме 1 071 тыс.руб., денежные средства в пути в сумме 58 тыс. руб. и иностранных валютах, а также в денежных эквивалентах.

3.2. Пассив Баланса.

3.2.1. К строке 1250

По строке 1310 показывается информация о размере уставного капитала, который составляет 15 615 000 рублей и принадлежит:

Бердюгин Роман Сергеевич	Учредитель, владеющий 1/3 доли уставного капитала общества, номинальной стоимостью доли 5 205 000 (Пять миллионов двести пять тысяч) рублей.
Жевтун Наталья Васильевна	Физическое лицо, владеющее 1/3 доли уставного капитала общества, номинальной стоимостью доли 5 205 000 (Пять миллионов двести пять тысяч) рублей.
Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно Техническая Компания»	Обществу принадлежит 1/3 доли уставного капитала, не распределённая между участниками общества, номинальной стоимостью доли 5 205 000 (Пять миллионов двести пять тысяч) рублей.

3.2.2. Долгосрочные обязательства

В 2025 году долгосрочных обязательств у Общества не было.

3.2.3. Краткосрочные обязательства

В 2025 году краткосрочных займов у Общества не было.

3.2.4. строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена кредиторская задолженность на 31.12.2025 - в сумме 182 418 тыс. руб., на 31.12.2024 - в сумме 273 725 тыс. руб., в том числе:
в том числе:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2025Н
- задолженность перед поставщиками	132 730	273 725
- авансы покупателей	1 756	22 925
- расчеты по социальному страхованию	3 736	3 369
- расчеты по налогам и сборам	40 393	36 947
- расчеты с персоналом по оплате труда	3	8 099
- прочие кредиторы	3 800	2 060

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2025:

- ООО «КАМСС» - 95 559 тыс. руб.
- ООО "КАРТОНИС-ЦЕНТР" - 7 248 тыс. руб.
- ООО "А.П.Р." - 5 122 тыс. руб.
- ООО "КЭТЛОГИСТИК" - 5 016 тыс. руб.
- ИП Марьясов Антон Валерьевич - 3 350 тыс. руб.
- ООО «ССК» - 2 504 тыс. руб.
- ООО "ИНДУСТРИ" - 1 808 тыс. руб.
- ООО "РЕМЭКС ТРАК" - 1 745 тыс. руб.

3.3. Оценочные обязательства

3.3.1. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке бухгалтерского баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице «8.3. Оценочные обязательства».

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обяза-

тельства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпусков.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.1.1. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражена общая выручка по основным видам деятельности, полученной организацией в размере 1 051 281 тыс. руб., в том числе:

Наименование	2025 год	2024 год	Изменени е +/-
Реализация	56 926	68 125	-11 199
Услуга экскаватора-погрузчика Volvo	49	37	+12
Услуги по гарантии	13 392	4 911	+ 8 481
Услуги по ИГК		7 227	- 7 227
Услуги по ремонту	980 914	1 064 546	- 83 632

По Обществу в 2025 году наблюдается уменьшение выручки в целом на 93 565 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом

4.1.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, выполненных работ и оказанных услуг в сумме 706 910 тыс. руб., в том числе:

Наименование	2025 год	2024 год	Изменение +/-
Котельная	11 194	10 028	+ 1 166
Реализация	39 568	55 508	- 15 940
Услуги по гарантии	9 658	3 502	+ 6 156
Услуги по ИГК		4 196	- 4 196
Услуги по ремонту	646 490	655 795	- 9 305

По Обществу в 2025 году наблюдается уменьшение затрат в целом на 22 119 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

4.1.3. К строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)»

По данной строке отражена валовая прибыль от основных видов деятельности в сумме 344 371 тыс. руб. за 2025 год, в сумме 415 816 тыс. руб. - за 2024 год.

4.1.4. К строке 2220 «Управленческие расходы»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией в размере 165 122 тыс. руб., в том числе:

Наименование	2025 год	2024 год	Изменение +/-
Заработная плата	89 073	76 008	+ 13 065
Страховые взносы, взносы в ФСС	17 618	14 790	+ 2 828
Услуги сторонних организаций	26 058	18 755	+ 7 303
Аренда	13 074	12 561	+ 513
Материалы	13 341	10 539	+ 2 802
Малоценное оборудование	1 472	3 096	- 1 624
Программное обеспечение, право пользование ПП, информационные услуги	466	994	- 528
Прочие расходы	4 020	4 746	-1726

По Обществу в 2025 году наблюдается увеличение управленческих расходов в целом на 22 633 тыс. руб. в сравнении с 2024 годом.

4.1.5. К строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»

По данной строке отражена прибыль от основного вида деятельности с учетом управленческих расходов в размере 179 206 тыс. руб. за 2025 год, в размере 274 166 тыс. руб. - за 2024 год.

4.1.6. К строке 2320 «Проценты получению»

По данной строке отражены проценты к получению по депозиту в сумме 12 058 тыс. руб. за 2025 год, в сумме 6 734 тыс. руб. - за 2024 год.

4.1.7. К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты		14 780
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС		5 480
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 377	3 093
Проценты по депозиту	11 968	6 734
Курсовые разницы	65	2 873
Субарендная плата	2 628	2 462
Оприходование материалов	1 073	2 865
Резервы по сомнительным долгам	429 116	556 428
Прочие внереализационные доходы	7 308	4 849
Инвентаризация	376	104
Прибыль (убыток) прошлых лет	21	

4.1.8 К строке 2320 «Прочие расходы»

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	-	14 791
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	217	1 746
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 377	3 093
Курсовые разницы	9	2 025
Услуги банка	739	1 342
Субарендная плата	438	410
Резервы по сомнительным долгам	401 371	667 299
Резервы под обесценение зап.частей и прочих ТМЦ	14 813	
Прочие внереализационные доходы (безвозмездная передача)	18 292	20 156
Прочие внереализационные доходы	17 831	11 798

4.1.9. К строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»

По данной строке отражена прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета на 31.12.2025 - 178 051 тыс. руб., на 31.12.2024 -151 175 тыс. руб.

4.1.10. К строке 2410 «Налог на прибыль организации»

По данной строке отражен налог на прибыль, исчисленный по данным налогового учета на 31.12.2025- 48 731 тыс. руб., на 31.12.2024 -45 340 тыс. руб.

4.1.11. «Налог на прибыль организации»

По данной строке «Налог на прибыль» отражен расход по налогу на прибыль, полученный как сумма текущего налога на прибыль (стр.2411) и отложенного налога на прибыль (стр.2412).

Текущий налог на прибыль, отраженный по стр. 2411 за 2025 год и 2024 год, соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год и за 2024 год соответственно.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год в размере – (583) тыс. руб. рассчитан как суммарное изменение отложенных налоговых активов (914тыс.руб.) и отложенных налоговых обязательств (1 498 тыс. руб.) за этот период.

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Изменение отложенных налоговых активов	914	1 840
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 498	924
Итого отложенный налог на прибыль	(584)	916

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

п/п	Показатель	за 2025 год	за 2024год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	178 051	151 174
2	Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	25	20
3	В федеральный бюджет	5	3
4	В бюджет субъекта РФ	17	17
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 1*стр.2)	44 513	30 234
6	Постоянный налоговый расход	32 501	32 611
7	Отложенный налог на прибыль	(584)	916

В соответствии с Федеральным законом №176-ФЗ от 12.07.2024 с 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль 25 процентов.

4.1.12. К строке 2410 «Чистая прибыль»

По данной строке отражена чистая прибыль за 2025 год в сумме 129 320 тыс. руб., за 2024 год - в сумме 105 834 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними по состоянию на 31.12.2025.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
Бердюгин Роман Сергеевич ИНН 421402852748	Лицо, которое имеет право распоряжаться 33% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
Жевтун Наталья Васильевна ИНН 422104445876	Лицо, которое имеет право распоряжаться 33% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
ООО «КАМСС» ИНН 4238021798	Юридическое лицо, управляемое совладельцем
ООО «КАМСС-Сервис» ИНН 4221017793	Юридическое лицо, управляемое совладельцем
Федяев Сергей Васильевич ИНН 422110261348	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа

Дополнительно поясняем, что до 25.12.2025 года вместо Жевтун Натальи Васильевны лицом, которое имеет право распоряжаться 33% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица являлся Жевтун Александр Сергеевич.

5.1. Перечень операций за 2025 год со связанными сторонами

Организация / Физические лица	Характер сделки со связанными лицами	Сумма сделки тыс.руб.
Бердюгин Роман Сергеевич	Договор аренды помещения (Бердюгин Р.С. Арендодатель, ООО «РТК» -Арендатель)	5 402
	Договор оказания услуг (ООО «РТК» - исполнитель., Бердюгин Р.С – заказчик)	173
	Сумма выплаченных дивидендов в т.ч. сумма удержанного НДФЛ	7 002 1 002
ООО «КАМСС»	Оказание услуг (ООО «РТК» - исполнитель, ООО «КАМСС» - заказчик)	88 682
	Реализация запасных частей (ООО «РТК» - продавец, ООО «КАМСС»-покупатель)	12 783
	Оказание услуг (ООО «КАМСС» - исполнитель, ООО «РТК» - заказчик)	19 051
	Поставка запасных частей (ООО «КАМСС» - продавец, ООО «РТК»-покупатель)	216 954

ООО «КАМСС-сервис»	Оказание услуг (ООО «РТК» - исполнитель, ООО «КАМСС-сервис» - заказчик)	4 660
	Реализация запасных частей (ООО «РТК» - продавец, ООО «КАМСС-сервис»- покупатель)	6 963
	Поставка запасных частей (ООО «КАМСС-сервис» - продавец, ООО «РТК»- покупатель)	95
Жевтун Наталья Васильевна	Операций в отчетном периода не было	
Жевтун Александр Сергеевич	Сумма выплаченных дивидендов	7 002
	в т.ч. сумма удержанного НДФЛ	1 002
Федяев Сергей Васильевич	Трудовой договор	5 497

5.2 Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2025

тыс.руб.

Организация / Физические лица	Характер сделки со связанными лицами	Сальдо на 31.12.2024	Сумма долга	Срок гашения долга
Бердюгин Роман Сергеевич	Договор аренды помещения (Бердюгин Р.С Арендодатель, ООО «РТК» -Арендатель)	450	1 351	Февраль 2026
	Договор оказания услуг (ООО «РТК» - исполнитель, Бердюгин Р.С – заказчик)	74	59	Январь 2026
ООО «КАМСС»	Оказание услуг (ООО «РТК» - исполнитель, ООО «КАМСС» - заказчик)	49 019	3 478	1 полугодие 2026
	Реализация запасных частей (ООО «РТК» - продавец, ООО «КАМСС»- покупатель)	10 227	176	1 полугодие 2026
	Оказание услуг (ООО «КАМСС» - исполнитель, ООО «РТК» - заказчик)	13 364	15 642	2026

	Поставка запасных частей (ООО «КАМСС» - продавец, ООО «РТК»- покупатель)	133 363	30 463	2026
ООО «КАМСС-сервис»	Оказание услуг (ООО «РТК» - исполнитель, ООО «КАМСС-Сервис» - заказчик)	5 791	9 749	1 полугодие 2026
	Реализация запасных частей (ООО «РТК» - продавец, ООО «КАМСС-сервис»-покупатель)	2	122	1 полугодие 2026
	Поставка запасных частей (ООО «КАМСС-сервис» - продавец, ООО «РТК»- покупатель)	3	98	1 полугодие 2026

6.Сведения о своих конечных бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2025:

1. Гражданин РФ, Бердюгин Роман Сергеевич, ИНН 421402852748. Доля в уставном капитале Общества составляет 1/3.

2. с 01.01.2025 по 24.12.2025 Гражданин РФ, Жевтун Александр Сергеевич, ИНН 422105822598. Доля в уставном капитале Общества с 01.01.2025 по 24.12.2025 составляла 1/3.

2.1. с 25.12.2025 гражданин Жевтун Наталья Васильевна, ИНН 422104445876. Доля в уставном капитале Общества с 25.12.2025 года составляет 1/3.

7. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

номер дела	контрагент	статус Организации (истец/ответчик)	сумма иска / претензии	Стадия рассмотрения
A27-24362/2025	Ответчик АО «Салек» ИНН 5407207093	ИСТЕЦ	2 688 023,14 рублей- долг по договору, 105 641 рублей – госпошлина	18.12.2025 года вынесено решение об удовлетворении требований в полном объеме (ждем вступления решения в законную силу)

Ни одно их судебных дел не влияет в значительной мере на хозяйственную деятельность Общества.

Иные судебные споры (в т.ч. в качестве третьего лица), корпоративные споры, инициированные третьими лицами, участниками, лицами, занимающими должности в органах управления данного лица, связанных с участием указанных лиц в управлении ООО «Ремонтно Техническая Компания», признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключенными договоров по отчуждению/приобретению акций в уставном капитале ООО «Ремонтно Техническая Компания» и т.д., споры о праве собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными, отсутствуют. Информацией о возможных существенных судебных разбирательствах и претензиях в ближайшем будущем не располагаем.

8. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. Примерами таких потоков являются суммы НДС, акцизы в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС; денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг.

У Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 года.

9. Курсы валют:

Курс доллара на 31.12.2025 года: 78,2267

Курс евро на 31.12.2025 года: 92,0938

10. Внесение изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год:

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. не пересматривалась, изменения не вносились.

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

11. Информация о директоре Общества:

В течение 2025 г. должность единоличного исполнительного органа (директора) Общества занимал Федяев Сергей Васильевич. Согласно п. 15.1 Устава Общества директор действует без ограничения срока его полномочий.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет.

12. Краткосрочные вознаграждения в адрес основного управленческого персонала.

тыс.руб.		
Сумма выплат	НДФЛ	Страховые взносы
10 889	1 584	1 941

13. Долгосрочных вознаграждений

Долгосрочных вознаграждений в адрес основного управленческого персонала в 2025 году не производилось.

14. Информация о дивидендах

В декабре 2025 г. выплачены дивиденды участникам Общества за 2024 г. в размере 14 004 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После 31.12.2025 в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали факты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

16. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

17. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности в 2025 году – отсутствует.

18. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация Общества в 2025 году не производилась.

19. Обстоятельства непреодолимой силы (форс-мажор)

Начатая 24.02.2022 специальная военная операция безусловно оказала влияние на показатели деятельности Общества в 2025 году. В связи с недружественными и противоречащими международному праву действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, связанными с введением ограничительных мер (санкций) в отношении граждан Российской Федерации и российских юридических лиц, в целях защиты национальных интересов Российской Федерации, а также для стабилизации экономической ситуации в Российской Федерации в связи с введенными ограничениями, начиная с февраля 2022 года был принят ряд нормативных актов в области валютного регулирования, налогового регулирования, лицензирования, поддержки предпринимательства, таможенного регулирования: отсрочка по уплате страховых взносов;

привлечение субсидированных кредитов; мораторий на ряд проверок; мораторий на принудительное банкротство и т.д.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Разработанные мероприятия позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами. По нашим оценкам, сложившаяся геополитическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 24 месяцев после событий отчетной даты.

Директор

Главный бухгалтер



С.В. Федяев

Г.Н. Елисеева