Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "РПТ Групп"
за 2025 год.

1. Основные сведения об обществе

1.1. Общая информация

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "РПТ Групп".

Краткое наименование общества: ООО «РПТ Групп» (далее Общество).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1237700054657.

Дата присвоения ОГРН: 25.01.2023 г. на основании Свидетельства от 25.01.2023г.

Наименование регистрирующего органа**:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9719036115

1.2 Контактная информация

Юридический адрес общества: 115230, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГАТИНО-САДОВНИКИ, Ш КАШИРСКОЕ, Д. 3, К. 2, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1Н/6
Телефон /факс: (495) 640-67-50
Адрес электронной почты: info@rptgrupp.ru

1.3 Размер уставного капитала общества, сведения об основных участниках общества

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных учредителями.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.4 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации

Высшим органом управления является общее собрание участников:

-ООО "ИНЖИНИРИНГ ГРУПП"-учредитель общества с долей 49% в Уставном капитале, номинальной стоимостью 4 900руб.

- ООО «Современная Транспортная Инфраструктура» - учредитель Общества, с долей 51% в Уставном капитале, номинальной стоимостью 5 100 руб. Гуляев Юрий Владимирович - учредитель ООО «Современная Транспортная Инфраструктура», с долей 100 % в Уставном капитале;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом: Генеральным директором – Лукьяновым Егором Алексеевичем, назначение произведено на основании Протокола общего собрания участников от 20.01.2023г., сроком на 5 лет в соответствии с Уставом.

Сумма дивидендов

В 2025году было произведено распределение прибыли за 2024год в сумме 50 000 тыс.руб.

1.5 Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025г.:

Основной ОКВЭД

(33.12) Ремонт машин и оборудования

Дополнительные ОКВЭД

(30.20.4) Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического оборудования для управления движением

(30.20.9) Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

(33.17) Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования

(45.20) Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

(46.69.2) Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями

1.6 Обособленные подразделения

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, учет ведется головной организацией в разрезе обособленных подразделений. Филиалы: Восточный, Уральский.

ООО "РПТ Групп"
ФИЛИАЛЫ И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес регистрации филиалов и ОП
1.	ОП Воронеж	г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 22б
2.	ОП Аткарск	412423, Саратовская область, г. Аткарск, ул. Чапаева, д. 98.
3.	ОП Тихорецк	352126, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Звездная, д.9.
4.	ОП Тосно	г. Тосно, ул. Урицкого, д. 90
5.	ОП Предпортовая	г. Санкт-Петербург, ул. Предпортовая, д.1 лит А.

6.	ОП Брянск	241020, Брянская обл.,г. Брянск, ул. 1-я Аллея, д. 14
7.	ОП Фаянсовая	249442, Калужская обл., г. Киров, ул. Карла Маркса, д.9
8.	ОП Вязьма	215111, Смоленская обл., г. Вязьма, ул. Поворотная, д.1
9.	ОП Нижний Новгород	603033 г. Нижний Новгород, ул. Кондукторская 21А
10.	ОП Агрыз	422230 РТ, г. Агрыз ул. Лесопильная д. 1а
11.	ОП Зуевка	612410, Кировская область г. Зуевка, ул. 2я Советская д. 2А.
12.	ОП Сергач	607500 г. Сергач ул. Станционная 17
13.	ОП Ярославль	150030, г. Ярославль, Московский пр-т, д.58а
14.	ОП Кулой	165100, Архангельская обл., р. п. Кулой ул. Локомотивная д.1,
15.	ОП Сызрань	Самарская обл., г.Сызрань, Локомотивное депо станции Сызрань-1, здание 238
16.	ОП Кочетовка	Тамбовская обл., г. Мичуринск, мкр Кочетовка, ул. Советская, д. 23
17.	ОП Сольвычегодск	165300, Архангельская обл., г. Котлас, рп Вычегодский, ул. Энгельса, д. 72
18.	Уральский филиал	Новосибирская область, 633522 г.Черепаново, микрорайон Молодежный, 1
19.	ОП Рубцовск	Алтайский край г.Рубцовск 658206 ул.Путевая, 49
20.	ОП Топки	Кемеровская область 652300 г.Топки ул.Привокзальная, 21
21.	ОП Челябинск	г.Челябинск 454053 Троицкий тракт, 16а
22.	ОП Ишим	Тюменская область, 627755 г.Ишим, ул.Деповская д.17
23.	ОП Кунгур	Пермский край, 617470 г.Кунгур, ул.Рельсовая, 30
24.	ОП Екатеринбург	г.Екатеринбург, 620050, ул. Тяговая, 1а
25.	ОП Магнитогорск	Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Проселочная, д.1А
26.	ОП Омск	г. Омск ул. Толстого, д.111
27.	Восточный филиал	665904, Иркутская обл., Слюдянский р-н, г. Слюдянка, ул. Железнодорожная, 28
28.	ОП Красноярск	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Верхняя, д. 82

29.	ОП Хабаровск	Еврейская автономная область, р-н Смидовичский, п.Приамурский, ул.Промышленная, д.9
30.	ОП Чита	Забайкальский край, г. Чита, ул. Авиационная, д. 40
31.	ОП Бикин	Хабаровский край, Бикинский р-н, 300 метров на запад от здания по ул. Бонивура, 136
32.	ОП Тында	Амурская обл., г. Тында, ул. Привокзальная, д. 1
33.	ОП Новоалександровка	Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, п/р Новоалександровка, ул. 2-ая Хабаровская, 51
34.	ОП Завитая	Амурская обл., г. Завитинск, ул. Станционная, д. 7
35.	ОП Облучье	Еврейская автономная область, Облученский район, г. Облучье, ул. Деповская, д. 5А
36.	ОП Комсомольск-на-Амуре	681027, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Пионерская, д.74, к.2
37.	ОП "Абдулинский ПРМЗ - РПТ Групп"	461743, Оренбургская обл., г. Абдулино, ул. Революции, д.50
38.	ОП Ростов-на-Дону	344003, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Города Волос, зд.6
39.	ОП Инза	4333030, Ульяновская область, Инзенский район, г. Инза, ул. Красных Бойцов, д.5
40.	ОП Калуга	248016, Калужская область, г. Калуга, ул. Веры Андриановой, д.72
41.	ОП Каменоломни	346480, Ростовская область, Октябрьский район, рп Каменоломни, ул. Макроусова, д.2

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 года составляет 1841 человек; по состоянию на 31.12.2024 – 1614 человек.

Валюта представления бухгалтерской отчетности.

Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является Российский рубль.

Вся финансовая информация представлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в 2025 году не наблюдалось.

Принцип начисления.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов бухгалтерской отчетности.

В прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов бухгалтерской (финансовой) отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в бухгалтерской отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

2. Раскрытие основных положений учетной политики Общества

2.1 Методы ведения бухгалтерского учета в 2025 году

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированных информационных систем «1С: Бухгалтерия 8».

Учетная политика на 2025 г. составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н., действующими Положениями по бухгалтерскому учету и рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94 н.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.;

- Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025г.;

- Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;

- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность представлена в формате, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России № 159н от 07.11.2025).

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

ПОЛНОТА – обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (активов, обязательств и результатов их инвентаризации в отчетном периоде).

СВОЕВРЕМЕННОСТЬ – отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ – обеспечение большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

ПРИОРИТЕТ СОДЕРЖАНИЯ ПЕРЕД ФОРМОЙ – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

НЕПРОТИВОРЕЧИВОСТЬ – создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде по состоянию на последний календарный день.

РАЦИОНАЛЬНОСТЬ – рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора .

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "РПТ Групп" за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с разделением на долгосрочные и краткосрочные.

2.2 Основные элементы учетной политики

2.2.1 Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 50 тыс. рублей.

Амортизация по всем вновь приобретенным объектам основных средств начисляется линейным способом.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п.27 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты основных средств, по которым амортизация не начисляется. Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Изменение элементов амортизации

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется как стоимость объекта основных средств по истечении его срока полезного использования за вычетом расходов на такое выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Списание основных средств с баланса происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доходы и/или расходы, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между выручкой от выбытия и остаточной стоимостью актива), включаются в доходы и/или расходы за отчетный период, в котором актив выбыл.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.24 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.2.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

2.2.3 Учет аренды

Общество осуществляет учет основных средств в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

А) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования

предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

Б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей;

В) срок аренды на дату предоставления предмета аренды не может быть достоверно определен;

Справедливая стоимость права аренды пересматривается ежегодно.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом с учетом срока аренды, но не превышает его, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида актива, к которому относится предмет аренды.

2.2.4 Учет сырья и материалов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, включает:

•стоимость МПЗ по договорным ценам (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику) без учета налогов;

•транспортно-заготовительные расходы;

•прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы» с дальнейшим списанием на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Активы, предназначенные для использования в производстве продукции (работ, услуг) и управленческих нужд продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем и стоимостью до 50 000 рублей, отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Процессы приобретения материально-производственных запасов отражались в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.2.5 Учет незавершенного производства

Общество признает объект незавершенного производства –текущие, капитальные линейные ремонты подвижного состава, как продукцию с длительным производственным циклом изготовления. Объект отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным прямым и косвенным затратам.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции;

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство;

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.2.6 Учет готовой продукции

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается нормативная (плановая) себестоимость, определяемая на основе плановых (нормативных) затрат, которые устанавливаются организацией исходя из нормальных (обычно необходимых) объемов использования сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

2.2.7 Учет товаров

Учет товаров производится по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

2.2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, банковские гарантии.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.2.10 Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025г.

Курс валюты на 31.12.2025

Индийская рупия (INR) 0,869737

Китайский юань (CNY) 11,1592

Доллар США (USD) 78,2267

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Общество признает курсовую разницу от операций:

– Пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

– От операций приобретения иностранной валюты по курсу, отличному от курса Центрального Банка РФ.

– От операций по исполнению обязательств, если оно подлежит оплате в рублях, сумме эквивалентной определенной сумме в иностранной валюте на дату оплаты.

2.2.11 Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства представляют собой средства на банковских счетах Общества (расчетных и валютных).

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ФСБУ 4/2023).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ;

возвращенные из бюджета.

2.2.12 Налог на прибыль.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 Обществом в 2025 году не применялось.

2.2 13 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Операции по передаче продукции (товаров), по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

2.2.14 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Обществом организован учет расходов по обычным видам деятельности в разрезе структурных единиц – подразделений.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.2.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

3.Раскрытие существенной информации

3.1 Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

Наименование основных групп ОС	Сроки службы, лет.
Здания и сооружения	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно, от 20 до 25 лет включительно, от 25 до 30 лет включительно и свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 1 до 2 лет включительно, от 2 до 3 лет включительно, от3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно, от 20 до 25 лет включительно, от 25 до 30 лет включительно и свыше 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно
Вычислительная техника	От 2 до 3 лет включительно, от 3 до 5 лет включительно
Земельные участки	Не амортизируются
Другие группы	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода 0 тыс. руб. Сумма обесценения ОС, отнесенная на уменьшение накопленного результат переоценки 0 тыс. руб. Признаки обесценения не были установлены.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов ОС, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. В результате установлено: корректировка элементов амортизации основных средств не требуется. Элементы амортизации на 31.12.2025г. не пересматривались.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период: 0 тыс. руб.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода 0 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. 0 тыс. руб.;

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного Обществу другими лицами (переданных в аренду) 0 тыс. руб.

Основные средства, переведенные на консервацию по состоянию на 31 декабря 2025 года, отсутствуют. Объекты инвестиционной недвижимости в 2025 году отсутствовали.

3.2 Запасы.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12месяцев.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство(эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Информация о наличии запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	411 671	361 416
Готовая продукция	13 538	3 962
Затраты в незавершенном производстве	1 170 531	322 066
Товары	1 521	3 359
Всего:	**1 597 261**	**690 803**

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

3.3 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. 1 038 816 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 2 002 917 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**

	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	798 679	-	1 922 333	-
Авансы выданные	215 719	-	73 076	-
Прочая	24 418	-	7 508	-
Всего	**1 038 816**	**-**	**2 002 917**	**-**

Расчеты с покупателями и заказчиками отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом НДС. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались. Признанная безнадежной задолженность, по которой создан резерв отсутствует.

3.4 Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в составе денежных средств отражены остатки и по расчетным счетам Общества.

Структура денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
40702810100000288624, АО "Райффайзенбанк"	7 088	1 102
40702810369000002286, УЛЬЯНОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8588 ПАО СБЕРБАНК	24 858	61 896
40702810729280009074, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	4 145	17
40702810200000236934, Банк ГПБ (АО)	56	
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**36 147**	**63 015**

Обществом производились операции в иностранной валюте.

На отчетную дату у организации отсутствуют какие-либо ограничения на использование денежных средств.

Полученных поручительств третьих лиц, использованных для получения кредита, у Общества нет.

Исполнение обязательств не денежными средствами (взаимозачеты) в отчетном периоде не производились.

На отчетную дату аккредитивы, открытые в пользу других организаций, отсутствуют.

3.5 Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены неперечисленные выше активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев.

Информация о прочих оборотных активах: тыс.руб.

Наименование	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
Расходы будущих периодов (ОСАГО, КАСКО)	789	595
Денежные документы		
Итого:	**789**	**595**

Информация о прочих внеоборотных активах: тыс.руб.

Наименование	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
Расходы будущих периодов (банковские гарантии)	2 710	8 174
Итого:	**2 710**	**8 174**

3.6 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в составе кредиторской задолженности в Таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
	Сумма кредита/займа	Сумма процентов	Сумма кредита/займа	Сумма процентов
Долгосрочные кредиты	**300 000**			
Краткосрочные кредиты	**766 060**	**10 642**	**837 251**	**9 416**
Итого	**1 066 060**	**10 642**	**837 251**	**9 416**

Договор кредитной линии № 540E00OP4MF от 23.11.2023г. с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК. Срок кредитования до 21.04.2025.

Договор кредитной линии № 540C018PM2LZMF от 22.04.2025г. с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК. Срок кредитования до 15.08.2026.

Договор кредитной линии № 0J5N8L от 12.09.2025г. с АО «АЛЬФА-БАНК». Срок кредитования до 31.12.2029.

Договор кредитной линии № 0J5R5L от 12.09.2025г. с АО «АЛЬФА-БАНК». Срок кредитования до 31.12.2029.

Договор кредитной линии № 0JD18L от 06.10.2025г. с АО «АЛЬФА-БАНК». Срок кредитования до 31.12.2029

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. –1 224 916 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила - 1 445 961 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	752 128	1 032 445
Авансы полученные	29 081	1 619
Расчеты по налогам и взносам	353 968	327 350
Прочая	89 739	84 547
Всего	**1 224 916**	**1 445 961**

Общество по состоянию на 31.12.2025г. не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.8 Прочие обязательства

тыс.руб.

Организация	Договор лизинга	Предмет лизинга	Срок лизинга	Сумма
ООО «Балтийский лизинг»	№170/23-УЛН от 11.09.2023	Автомобиль HAVAL JOLION белый (легковой) 2023г.в. VIN XZGEE04A1PA852826	36 мес	517
ООО «Балтийский лизинг»	№35/24-УЛН от 19.03.2024	Автомобиль УАЗ UAZ Profi серый 2024г.в. VIN XTT236324R1016061	36 мес	809
ООО «Балтийский лизинг»	№7/24-УЛН от 30.01.2024	Автомобиль Газон Next белый 2024г.в. VIN XZV3010KDR0002441	36 мес	2 220
ООО «Балтийский лизинг»	№73/24-УЛН от 29.05.2024	Автомобиль УАЗ UAZ Profi 236324 VIN XTT236324R1022176	36 мес	992
ООО «Балтийский лизинг»	№92/24-УЛН от 09.07.2024	Автомобиль DONGFENG с краном-манипулятором VIN XE81994D5R0000001	36 мес	4 905
ООО «Балтийский лизинг»	№66/24-УЛН от 05.08.2024	Установска индукционного нагрева деталей буксовых узлов	36 мес	713
ООО «Балтийский лизинг»	№67/24-УЛН от 05.08.2024	Комплект приборов для контроля	36 мес	745
ООО «Балтийский лизинг»	№68/24-УЛН от 05.08.2024	прибор ДЗ12-2М в комплекте	36 мес	1 072
ООО «Балтийский лизинг»	№108/25-УЛН от 01.10.2025.	Автомобиль Соболь 231073 белый	36 мес	1 715
ООО «Балтийский лизинг»	№126/25-УЛН от 10.12.2025	Автомобить легковой JAC T9	36 мес	4 096
Итого:				**17 784**

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2025г. представлены долгосрочными обязательствами в сумме 17 784 тыс. руб**.**

3.9 Расчеты по налогу на прибыль.

В Обществе в 2025году действовала ставка налога на прибыль – 25 %.

Текущий налог на прибыль за 2025 год – 55 764 тыс. руб.

3.10 Отчет о финансовых результатах

Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оказание услуг (Ремонт машин и оборудования)	5 917 037	5 818 738
Реализация (запчасти, оборудование)	86 225	48 885
Итого выручка от продаж	**6 003 262**	**5 867 623**

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оказание услуг (Ремонт машин и оборудования)	4 765 275	4 876 113
Реализация (запчасти, оборудование)	81 273	42 806
Итого себестоимость продаж:	**4 846 548**	**4 918 919**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Курсовые разницы	3 831	1 688
Прочие доходы	2 278	4 153
Итого прочие доходы	**6 109**	**5 841**

Прочие расходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	за 2024 г.
Курсовые разницы	1 112	3 310
Прочие расходы	44 109	59 483
Итого прочие расходы	**45 221**	**62 793**

Прибыль от продаж за 2025 г. составила 602 413 тыс. руб., за 2024 г.- 599 636 тыс. руб

Проценты к уплате.

Суммы процентов к уплате по договорам кредитов и займов составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты по кредитам и займам полученным	369 451	181 843
Всего проценты к уплате:	**369 451**	**181 843**

3.11 Отчет об изменениях капитала

Сумма уставного капитала на 31.12.2025 составила 10 тыс. руб. на 31.12.2024 г. – 10 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила – 638 361 тыс. руб, на 31.12.2024 г. составила – 544 244 тыс. руб.

Сумма капитала Общества на 31.12.2025 г. – 638 361 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила – 544 254 тыс. руб.

3.12 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2025 год, отсутствовали.

3.13 Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании приказов директора Общества №243/1 от 28 декабря 2025 г., №243/2 от 28 декабря 2025г была проведена инвентаризация остатков МПЗ, основных средств и дебиторской и кредиторской задолженности. По МПЗ и основным средствам излишек и недостач не выявлено.

3.14 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по операционным или географическим сегментам в части либо совокупность сегментов по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

Обществу не известны события или условия, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

3.15 Судебные разбирательства, в которых Общество выступает Ответчиком, отсутствуют.

Генеральный директор Лукьянов Е.А.

30 марта 2026г.