

ООО «РСТ ЭНЕРГО»

ИНН 6686155912, КПП 668601001, ОГРН 1236600063974
Юридический адрес: 620135, Свердловская область, г. Екатеринбург,
ул. Шефская, д. 106/1, кв. 150

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "РСТ ЭНЕРГО" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Сокращенное название на русском языке: ООО «РСТ ЭНЕРГО»

Полное фирменное название на английском языке: отсутствует.

Сокращенное название на английском языке: отсутствует.

Юридический адрес Общества: 620100, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 106/1, кв. 150.

Общество зарегистрировано 19.10.2023г. регистрационный номер **6686155912**.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № **1236600063974**.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлся:

– 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами».

Общество в 2025 году лицензий не имело.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Единственным участником Общества является Русскаев Руслан Рахимович, владеющий 100 % доли в уставном капитале.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 8 человек.

В соответствии с уставом Общества, органом управления является общее собрание его единственного участника, уполномоченное принимать решения по вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания участников ООО. Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган — генеральный директор Русскаев Р.Р., действующий на основании устава и трудового договора.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

При формировании показателей отчетности Общество применяло положения учетной политики, действовавшие в 2025 году, последовательно по отношению к аналогичным фактам хозяйственной жизни.

Изменения учетной политики в 2025 году были связаны с введением нового стандарта ФСБУ 4/2023 и не привели к существенному изменению показателей отчетности.

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам, величина которого определяется исходя из анализа платежной дисциплины контрагентов, сроков просрочки и иных факторов, свидетельствующих о кредитном риске.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженных в иностранной валюте стоимостей активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде для договора аренды производственного помещения, независимо от срока аренды и стоимости предмета аренды.

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде», на субсчете 76.27 «Расчеты по аренде (в валюте)», на субсчете 76.37 «Расчеты по аренде (в у.е.)»;
- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА, не превышающего срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;
- увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды и уменьшает ОПА на величину фактически уплаченных арендных платежей;
- для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей и величины начисляемых процентов за ставку дисконтирования принимает ставку, установленную решением руководства при долгосрочном планировании на отчетную дату.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.4. Нематериальные активы и основные средства

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

2.5. Основные средства

Основные средства на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.7. Запасы

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

2.8. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

2.9. 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.

2.10. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.11. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

- на гарантийный ремонт.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Общество формирует резерв на гарантийный ремонт (РГР в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н):

На компании лежит обязанность по устранению обнаруженных в будущем недостатков товара (продукции, работ) в течение гарантийного срока, поскольку она выдала на них гарантию; существует вероятность уменьшения экономических выгод в результате исполнения гарантийных обязательств; величину оценочного обязательства можно обоснованно определить.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

2.13. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности:

- Частично.
- При частичном списании подлежат распределению
- расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

3. Существенные показатели и другие раскрытия

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Нематериальные активы.

Пояснение к балансу и ОФР таблица 3.1, таблица 3.3, таблица 3.5

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект (сайт компании - <https://rstenergo.ru/>) Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	217	-	-	(2)	-	-	-	-	-	217	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	217	-	-	(2)	-	-	-	-	-	217	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	217	-	-	(2)	-	-	-	-	-	217	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	215	-	-
в том числе:			
Другие НМА	215	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы.

Пояснение к балансу и ОФР таблица 6.1 – наличие и движение запасов.

6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесцене	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценен		фактическая себестоимос	резерв под обесценени		
Запасы - всего	3а 2025 г.	115 467	-	542 242	(605 732)	-	-	X	X	51 977	-
	3а 2024 г.	16 699	-	867 643	(768 875)	-	-	X	X	115 467	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	333	(128)	-	-	-	-	205	-
	3а 2024 г.	-	-	3 015	(3 015)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	115 066	-	538 871	(602 709)	-	-	-	-	51 228	-
	3а 2024 г.	16 699	-	863 778	(765 411)	-	-	-	-	115 066	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	401	-	3 039	(2 895)	-	-	-	-	545	-
	3а 2024 г.	-	-	850	(449)	-	-	-	-	401	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
в том числе:											
Готовая продукция	-	-	-								
Товары	-	-	-								
Иные виды запасов	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

Дебиторская задолженность

Пояснение к балансу и ОФР таблица 7.1 – наличие и движение дебиторской задолженности

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		описано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	50 898	(4 041)	65 292	-	(49 398)	-	(105 145)	-	66 792	(13 241)
	3а 2024 г.	25 150	-	50 898	-	(25 150)	-	(26 528)	-	50 898	(4 041)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 953	-	22 206	-	(7 943)	-	-	-	22 215	-
	3а 2024 г.	19 870	-	7 953	-	(19 870)	-	-	-	7 953	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41 838	(4 041)	40 815	-	(40 681)	-	(105 145)	-	41 970	(13 241)
	3а 2024 г.	5 480	-	41 838	-	(5 480)	-	(26 528)	-	41 838	(4 041)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	150	-	110	-	-	-	-	-	260	-
	3а 2024 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	121	-	1 221	-	(121)	-	-	-	1 221	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	121	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	71	-	-	-	-	-	71	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	151	-	120	-	-	-	-	-	271	-
	3а 2024 г.	-	-	151	-	-	-	-	-	151	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	35	-	315	-	-	-	-	-	349	-
	3а 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	650	-	435	-	(650)	-	-	-	435	-
	3а 2024 г.	-	-	650	-	-	-	-	-	650	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	50 898	(4 041)	65 292	-	(49 398)	-	(105 145)	X	66 792	(13 241)
	3а 2024 г.	25 150	-	50 898	-	(25 150)	-	(26 528)	X	50 898	(4 041)

На 31.12.2025 года имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 1855тыс.руб (взысание через суд, учтена в резерве по сомнительным долгам)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 549	1 549	1 855	1 855		
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 549	1 549	1 855	1 855		

Обязательства.

Пояснение к балансу и ОФР таблица 8.1 – наличие и движение обязательств

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		описано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	243 822	217 388	28	(223 638)	-	-	237 599
	3а 2024 г.	73 901	242 242	-	(72 321)	-	-	243 822
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	155 301	196 707	-	(140 296)	-	-	211 713
	3а 2024 г.	43 044	155 301	-	(43 044)	-	-	155 301
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	51 693	9 277	-	(50 809)	-	-	10 160
	3а 2024 г.	29 101	51 693	-	(29 101)	-	-	51 693
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	(25)	26	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	4 567	-	-	-	-	4 567
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21 939	1 586	-	(21 933)	-	-	1 593
	3а 2024 г.	181	21 933	-	(175)	-	-	21 939
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 732	-	-	(10 600)	-	-	4 132
	3а 2024 г.	1 554	13 179	-	-	-	-	14 732
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	157	127	-	-	-	-	284
	3а 2024 г.	20	137	-	-	-	-	157
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	5 148	-	-	-	-	5 148
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	243 822	217 388	28	(223 638)	-	X	237 599
	3а 2024 г.	73 901	242 242	-	(72 321)	-	X	243 822

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)												
Наименование показателя				На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
Всего												
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками												
Расчеты с покупателями и заказчиками												

Оценочные обязательства

Пояснение к балансу и ОФР таблица 8.3

8.3. Оценочные обязательства							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			признано	описано			
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 892	41 548	21047		41 390	
	3а 2024 г.	1 422	19 470	-	-	20 892	
в том числе:							
Резерв на гарантийный ремонт	3а 2025 г.	-	40 418	-	-	40 418	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	20 892	-	20892		-	
	3а 2024 г.	1 422	19 470	-	-	20 892	
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	1 130	155	-	975	
	3а 2024 г.	-	-	-	-		

Расходы по обычным видам деятельности

Пояснение к балансу и ОФР таблица 10

10. Расходы по обычным видам деятельности											
Наименование показателя				За 2025 г.			За 2024 г.				
Материальные затраты						602 837			768 331		
Затраты на оплату труда						12 538			4 853		
Отчисления на социальные нужды						2 455			947		
Амортизация						875			-		
Прочие затраты						127 743			109 642		
Итого по элементам						746 448			883 772		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):											
незавершенного производства, готовой продукции						(151)			(401)		
Итого расходы по обычным видам деятельности						746 298			883 372		

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли составила 3 472 060 руб. С учетом корректировки в сумме 5 413 444 руб налог на прибыль за 2025 год составляет 8 885 504 руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	13 888 240,79
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 687 334,75
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 520 314,59
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	5 167 020,16
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	5 167 020,16
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-8 885 504,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-3 718 483,84
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-3 472 060,20
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-246 423,64
8	Чистая прибыль (А) + (5)	10 169 756,95

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

Капитал и распределение прибыли

Прибыль Общества в 2025 году составила 10 170 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2025 начислены к выплате дивиденды в размере 6 000 тыс.руб

Стоимость чистых активов:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	10 667	6 497	110

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

- бенефициарный владелец Общества: Русскаев Р. Р.;
- иные корпоративные связи бенефициара: владеет 10 % доли в уставном капитале ООО «РУССИЛТРАНС» ИНН 6685138150 ;

Наименование связанной стороны	Характер операции	Сумма за год, тыс.руб. (с НДС)
ООО "РУССИЛТРАНС" (Контролируется одним с Обществом лицом)	Расчеты за приобретение товаров (работ, услуг) в 2024 году	8 321,3
ООО "РУССИЛТРАНС" (Контролируется одним с Обществом лицом)	Продажа товаров (работ, услуг) в 2025 году	293 561,0
ООО "РУССИЛТРАНС" (Контролируется одним с Обществом лицом)	Расчеты за товары	300 628,9
ООО "РУССИЛТРАНС" (Контролируется одним с Обществом лицом)	Формирование и восстановление резерва по сомнительным долгам	57 497 ,8

Форма расчетов по всем операциям – денежная, безналичная
Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было. Сальдо расчетов между предприятиями на 31.12.2025года нулевое.

