Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РУСТЕХ-ТД» за 2025 год

Общие сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Рустех-ТД»

Сокращенное наименование: ООО «Рустех-ТД»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения: 197374 г. Санкт-Петербург, Мебельная ул. , д . 12, к , литера А, пом 26Н № 1 офис 220

Фактический адрес: 197374 г. Санкт-Петербург, Мебельная ул. , д . 12, к , литера А, пом 26Н № 1 офис 220

Дата государственной регистрации Общества 09.12.2016г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 № 1167847473474 от 12.12.2016г за основным государственным регистрационным № 1167847473474

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 05913225

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб., оплачен полностью.

Участники Общества:

- Семенов Григорий Валентинович (50% доли уставного капитала);
- Общество с ограниченной ответственностью "Международное медицинское агентство «Аист» (ИНН 7801335330, ОГРН 1177847259842) (50% доли уставного капитала), в лице Генерального директора Максимова Алексея Георгиевича, действующего на основании Устава.

Бенефициары:

- Семенов Григорий Валентинович (50% доли уставного капитала);
- Максимов Алексей Георгиевич (50% доли уставного капитала).

Органами управления ООО «РУСТЕХ-ТД» являются:

- Высший орган управления общества - Общее собрание участников Общества.
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

- оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения - 46.69.9;

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2023	На 31.12.2023
Численность работников, чел	13	12	14
Среднесписочная численность за год	9	11	10

1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
генеральный директор – Семенов Григорий Валентинович, главный бухгалтер – Семенов Григорий Валентинович.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:
• активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
• организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
• принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
• факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Изменения, не связанные с законодательством, в учетную политику не вносились.
В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

В связи с переквалификацией финансовых вложений (переводом из оборотных активов во внеоборотные) согласно изменениям в законодательстве, были внесены следующие корректировки:

- из строки 1240 баланса (Финансовые вложения) на 31.12.2024г. исключено 2 055 и отражено по строке 1170 баланса (Финансовые вложения).

В связи с переквалификацией Прочих обязательств (переводом из Прочих расходов Обязательств по аренде в Кредиторскую задолженность) согласно изменениям в законодательстве, были внесены следующие корректировки:

- из строки 1550 баланса (Прочих обязательств) на 31.12.2024г. исключено 2 482 и отражено в составе строки 1520 баланса (Кредиторская задолженность).

2.1. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов и корректируется на отчетную дату.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы

доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.*(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

2.5 Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу Санкт-Петербург г, ул Мебельная, д.12,корп.1, лит.А., пом 3НС, офис 257, не предполагается к выкупу.

2.6. Учет кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

2.7. Учет расходов и доходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.
Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.8 Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	366	(83)	281	-	-	(155)	-	-	-	-	-	647	(238)
	За 2024 г.	-	-	366	-	-	(83)	-	-	-	-	-	366	(83)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	366	(83)	281	-	-	(155)	-	-	-	-	-	647	(238)
	За 2024 г.	-	-	366	-	-	(83)	-	-	-	-	-	366	(83)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 656	(812)	3 584	(3 656)	2 708	(2 817)	-	-	-	3 584	(921)
	За 2024 г.	-	-	3 656	-	-	(813)	-	-	-	3 656	(812)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 656	(812)	3 584	(3 656)	2 708	(2 817)	-	-	-	3 584	(921)
	За 2024 г.	-	-	3 656	-	-	(812)	-	-	-	3 656	(812)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 072	3 127	-
в том числе: Здания	2 663	2 844	-
Офисное оборудование	409	283	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 865	-	-	(3 865)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 656	-	-	(3 656)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	3 584	-	-	(3 584)	-	-

	За 2024 г.	-	-	3 656	-	-	(3 656)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	281	-	-	(281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 055	-	19 100	(10 055)	-	-	-	-	11 100	-
	За 2024 г.	-	-	2 055	-	-	-	-	-	2 055	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 055	-	19 100	(10 055)	-	-	-	-	11 100	-
	За 2024 г.	-	-	2 055	-	-	-	-	-	2 055	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 300	-	611 154	(618 454)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 300	-	-	-	-	-	7 300	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	7 300	-	611 154	(618 454)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 300	-	-	-	-	-	7 300	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 355	-	630 254	(628 509)	-	-	-	-	11 100	-
	За 2024 г.	-	-	9 355	-	-	-	-	-	9 355	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	50 881	(1 803)	183 457	(169 100)	-	-	X	65 237	(1 803)
	За 2024 г.	-	-	50 881	-	-	(1 803)	X	50 881	(1 803)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 837	(2)	32 642	(360)	-	-	(30 740)	11 379	(2)
	За 2024 г.	-	-	9 837	-	-	(2)	-	9 837	(2)
Готовая продукция	За 2025 г.	90	-	-	(36 410)	-	-	36 410	90	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	-	90	-
Товары	За 2025 г.	40 954	(1 801)	144 400	(132 330)	-	-	744	53 768	(1 801)
	За 2024 г.	-	-	40 954	-	-	(1 801)	-	40 954	(1 801)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 414	-	-	-	(6 414)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	263 197	(927)	54 571	-	(197 721)	-	-	-	119 857	(927)
	За 2024 г.	-	-	263 197	-	-	-	-	-	263 197	(927)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 982	-	55 453	-	(80 306)	-	-	-	85 129	-
	За 2024 г.	-	-	109 982	-	-	-	-	-	109 982	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 933	(927)	1 742	-	(51 294)	-	-	-	31 381	(927)
	За 2024 г.	-	-	80 933	-	-	-	-	-	80 933	(927)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38	-	2 616	-	-	-	-	-	2 654	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 926	-	(5 812)	-	-	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	-	-	5 926	-	-	-	-	-	5 926	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	64 208	-	-	-	(64 208)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64 208	-	-	-	-	-	64 208	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	106	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 750	-	559	-	(1 750)	-	-	-	559	-
	За 2024 г.	-	-	1 750	-	-	-	-	-	1 750	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	254	-	4	-	(57)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	254	-	-	-	-	-	254	-
Итого	За 2025 г.	263 197	(927)	54 571	-	(197 721)	-	-	X	119 857	(927)
	За 2024 г.	-	-	263 197	-	-	-	-	X	263 197	(927)

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	94 070	93 143	173 480	172 553	-	-
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	81 613	81 613	111 455	111 455	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 457	11 530	62 025	61 098	-	-

8. Обязательства

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	298 661	115 543	-	(210 128)	-	-	204 076
	За 2024 г.	-	298 661	-	-	-	-	298 661
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211 016	68 376	-	(154 137)	-	-	125 255
	За 2024 г.	-	211 016	-	-	-	-	211 016
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 713	42 929	-	(44 655)	-	-	66 987
	За 2024 г.	-	68 713	-	-	-	-	68 713
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	215	-	-	(215)	-	-	-
	За 2024 г.	-	215	-	-	-	-	215
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 952	76	-	(1 925)	-	-	103
	За 2024 г.	-	1 952	-	-	-	-	1 952
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 482	2 410	-	(2 481)	-	-	2 410

	За 2024 г.	-	2 482	-	-	-	-	2 482
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	11 000	-	-	(4 290)	-	-	6 710
	За 2024 г.	-	11 000	-	-	-	-	11 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	198	884	-	-	-	-	1 083
	За 2024 г.	-	198	-	-	-	-	198
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
	За 2024 г.	-	99	-	-	-	-	99
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 225	-	-	(1 887)	-	-	338
	За 2024 г.	-	2 225	-	-	-	-	2 225
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	864	-	-	-	-	864
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	739	4	-	(439)	-	-	304
	За 2024 г.	-	739	-	-	-	-	739
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	298 661	115 543	-	(210 128)	-	X	204 076
	За 2024 г.	-	298 661	-	-	-	X	298 661

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	202 358	293 535	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120 717	211 016	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 640	82 518	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 546	2 506	2 241	-	2 812
	За 2024 г.	-	2 546	-	-	2 546
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 546	2 506	2 241	-	2 812
	За 2024 г.	-	2 546	-	-	2 546

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10.Отложенные налоговые активы (строка 1180) на 31.12.2025 обусловлены наличием следующих временных разниц:

тыс. руб

показатель	Вычитаемая временная разница	ОНА
Всего, в том числе:	19 716	4931
Убытки прошлых лет	5 592	1398
Арендные обязательства	2 529	632
Дебиторская задолженность	144	37
Кредиторская задолженность	2 705	676
Расходы будущих периодов	6 944	1 737
Товары	1 802	451

11.Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) на 31.12.2025 обусловлены наличием следующих временных разниц:

тыс. руб

показатель	Налогооблагаемая временная разница	ОНО
Всего, в том числе:	11243	2811
Основные средства (арендованное имущество)	2 660	666
Доходы будущих периодов	8 182	2046
Оценочные резервы	381	95
Кредиторская задолженность	10	2
Расходы будущих периодов	10	2

12. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны:

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций
ИП Максимов А.Г. ИНН 781409985180	Оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Поставки товара Выполнения работ
ООО «Студия Пиксаджио» ИНН 7801278473 Генеральный директор – Максимов А.Г. ИНН 781409985180	Оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Поставки товара Предоставления займов
Семенов Григорий Валентинович ИНН 781306512505	Осуществляет функцию контроля	Единоличный исполнительный орган
ИП Ассев В.А. ИНН 781420529984	Оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Выполнение работ Поставки товара
ООО «ММА АИСТ» ИНН 7801335330, единственный участник и генеральный директор Максимов А.Г . ИНН 781409985180	Осуществляет функцию контроля	Оплата налогов за третье лицо

13. Государственная помощь

13.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

13.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

14. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

15. По результатам 2025 года получен убыток с связи с со специфичной реализуемой товарной номенклатурой. Товар импортный, в РФ аналогов нет, и в условиях санкций произошло существенное удорожание товара, связанное с ростом курсов валют и усложнением логистики. В связи со сложностями проведения импортных платежей и удлинения логистики увеличились сроки поставки товара, что сказывается на исполнении действующих контрактов и заключении новых. Кроме того, отсрочки платежа увеличивают кассовые разрывы, что приводит к привлечению заемных средств и увеличение расходов на проценты.

16.Условные факты хозяйственной деятельности

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

17. Риски

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллара США, юаня.
Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. ООО «РУСТЕХ-ТД » расценивает данные события в качестве не корректирующих событий , количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Несмотря на полученный убыток по результатам 2025 года, мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РУСТЕХ-ТД» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий и констатируем, что в ближайший год организация не собирается закрываться инициативно и не будет вынуждена закрыться из-за внешних факторов.

Генеральный директор _____Семенов Г.В.
Главный бухгалтер _____ Семенов Г.В.

30 марта 2026 г