

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Р. ШТАЛЬ»

1.2 Юридический адрес: 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр.1, эт. 6, пом. I, ком. 12

1.3 Фактический (почтовый) адрес: 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр.1, эт. 6, пом. I, ком. 12

1.4 Дата государственной регистрации: 04 декабря 2008 года, основной государственный регистрационный номер 5087746541493.

1.5 Уставный капитал фирмы составляет 3 600 000 руб.

Состав акционеров:

– Р.ШТАЛЬ Акциенгезельшафт – 100 процентов уставного капитала;

Уставный капитал оплачен полностью.

1.6 Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

1.6.1 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор – Махмудов Александр Джамаледдинович;

1.6.2 Контрольный орган представлен Правлением в следующем составе:

- Ральф Петри
- Др. Матиас Халлман
- Ян Ешке

1.7 Фирма не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других фирм, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.

1.7 Основным видом деятельности является деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса (99,9% выручки).

1.8 Среднегодовая численность работающих в организации за 2024 год составляла 2 человека, за 2025 год составила 2 человека.

2. Основные элементы учетной политики фирмы для целей бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Федеральными стандартами и Положениями бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с теми же Законами, стандартами и положениями.

В 2025 г. существенных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета нет.

2.2 Учет основных средств (табл. 1).

Здесь и далее все представленные в таблицах стоимостные показатели выражены в тыс. руб.

Наличие и движение основных средств. Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	За 2025 г.	2598	(2470)	-	-	-	(68)	-	-	2598	(2538)
	5210	За 2024 г.	2598	(2358)	-	-	-	(112)	-	-	2598	(2470)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	За 2025 г.	1017	(1015)	-	-	-	(4)	-	-	1017	(1019)
	5211	За 2024 г.	1017	(1000)	-	-	-	(15)	-	-	1017	(1015)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	За 2025 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	-	114	(114)
	5212	За 2024 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	-	114	(114)
Прочие основные средства	5203	За 2025 г.	1449	(1323)	-	-	-	(64)	-	-	1449	(1387)
	5213	За 2024 г.	1449	(1226)	-	-	-	(97)	-	-	1449	(1323)
Транспортные средства	5204	За 2025 г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5214	За 2024 г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.1 Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).

2.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств представлены в табл. 2.

Таблица 2

Наименование вида (группы) ОС	Срок полезного использования, месяц
Машины и оборудование	36-120
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
Прочие основные фонды	61-120
Транспортные средства	36

- 2.2.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.2.4 Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.2.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.2.6 Арендованные ОС (Табл. 3).

Таблица 3

Наименование ОС	Стоимость на 31.12.2025 г.	Стоимость на 31.12.2024 г.
Арендодатель	Договор	Договор
Складское помещение, инв.№: 00000176	36	36
ООО "Завод ГОРЭЛТЕХ	Бн от 20.07.2020	Бн от 20.07.2020
Офисное помещение, инв. № 00000177	-	85
ООО «Сапфир»	-	№ С-532-13/2024 от 10.11.23
Офисное помещение, инв. № 00000178	259	173
АО «Курганмашзавод»	№ 81596 от 23.04.24, № 2025/6 от 21.03.25	№ 81596 от 23.04.24
Итого	295	294

2.3. Учет нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 2025 г.	2583	(2569)	-	-	-	(14)	-	-	-	2583	(2583)
	5110	За 2024 г.	2583	(2484)	-	-	-	(85)	-	-	-	2583	(2569)
в том числе:													
Сертификаты	5101	За 2025 г.	2583	(2569)	-	-	-	(14)	-	-	-	2583	(2583)
	5111	За 2024 г.	2583	(2484)	-	-	-	(85)	-	-	-	2583	(2569)

- 2.3.1 Срок полезного использования по нематериальным активам определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
- Сроки полезного использования для всех сертификатов определен исходя из срока действия – 5 (пять) лет.
- 2.3.2 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.
- 2.4. Состав прочих внеоборотных активов (Табл.5)

Таблица 5

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Бухгалтерская программа 1С "Предприятие 8"	2	3
ПО PROMT Professional 19 Многоязычный, IT и телекоммуникации	2	3
Лицензия ПРОФ 1С "Предприятие 8.3"	4	5
Лицензия на право КриптоПро CSP версия 4.0	1	1
Итого	9	12

2.5 Учет материально-производственных запасов (Табл.6).

Наличие и движение запасов

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2025 г.	21137	(20051)	2	(28)	27	(24)	X	21111	(20048)
	5420	За 2024 г.	21172	(20074)	-	-	23	-	X	21137	(20051)
в том числе:											
Материалы	5401	За 2025 г.	2898	(2753)	2	(23)	27	-	-	2877	(2726)
	5421	За 2024 г.	2898	(2753)	-	-	-	-	-	2898	(2753)
Товары	5402	За 2025 г.	17312	(16417)	-	(5)	-	(24)	-	17307	(16441)
	5422	За 2024 г.	17312	(16440)	-	-	23	-	-	17312	(16417)
Готовая продукция	5403	За 2025 г.	927	(881)	-	-	-	-	-	927	(881)
	5423	За 2024 г.	927	(881)	-	-	-	-	-	927	(881)

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6 Создание резервов.

2.6.1 Учет резерва под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается раз в году по группе аналогичных или связанных наименований МПЗ. Для учета резерва используется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». В отчетном году величина резерва уточнялась в связи со снижением продажной цены запасов и полного или частичного устаревания. Оценить влияние изменения оценочного значения на будущие периоды невозможно.

2.6.2 Учет резерва по сомнительным долгам (Табл. 7)

Резерв по сомнительным долгам

Таблица 7

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	-	-	17
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	17

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам, выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Для учета резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

2.6.3 Учет оценочного обязательства на оплату отпусков сотрудников за 2025 г. (Табл.8).

Оценочные обязательства

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56	257	(288)	-	25
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам сотрудников	5701	56	257	(288)	-	25

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно по каждому сотруднику в разрезе каждого подразделения. Для учета оценочного обязательства на оплату отпусков используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов». Оценочное обязательство на оплату отпусков признается расходом по обычным видам деятельности в качестве затрат на оплату труда и отчислений на социальные нужды. Соответствующие расходы по увеличению суммы оценочного обязательства на оплату отпусков относятся на те же счета учета, на которые относится заработная плата соответствующих сотрудников (на счет 26 «Общехозяйственные расходы»). Оценочное обязательство на оплату отпусков является краткосрочным - со сроком погашения менее 12 месяцев.

2.7 Отражение денежных потоков в отчетности организации.

2.7.1 Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.7.2 Движение всех существенных денежных потоков в отчете в части поступлений отражаются отдельно от платежей организации. Движение денежных средств отражается в свернутом виде в следующих ситуациях:

- когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.7.4 В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» существенные денежные потоки между организацией и обществами, являющимися по отношению к организации дочерним и основным раскрыты отдельно от потоков между организацией и другими лицами в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего:	4110	2 351	5 814
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29	5 814
в том числе:			
основного общества		-	5 814
дочернего общества		-	-
Платежи - всего:	4120	(7 047)	(5 244)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 079)	(1 053)
в том числе:			
основному обществу		-	-
дочернему обществу		-	-

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.1. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Моментом перехода права собственности на реализуемый товар является дата передачи товара на складе ООО "Р.ШТАЛЬ" покупателю, его представителю или транспортной компании, если иное не предусмотрено договором.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Моментом переход права собственности по импортируемому товару является дата выпуска товара таможенным органом в свободное обращение.

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется в следующем порядке:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (Табл. 10).

Таблица 10

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные расходы	-	-
Итого по элементам затрат	-	-
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5	-
готовой продукции и товаров для перепродажи,	5	-
Коммерческие расходы:	-	-
Управленческие расходы:	5 222	5 309
Амортизация ОС	68	113
Амортизация НМА	14	85
Страховые взносы	981	970
Затраты на оплату труда	3 218	3 190
Общие услуги	91	153
Расходы по аренде	243	243
Налог транспортный	39	39
Расходы консультационные	202	186
Расходы на канцелярию	2	-
Расходы по услугам связи	228	200
Расходы по страхованию	81	76
Расходы по приобретению и обслуживанию программ	55	54
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 227	5 309

3.3. Прочие доходы и расходы за 2025 г. (Таб.11).

Таблица 11

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год
Комиссия банка	-	-	(81)	(85)
Отчисления в оценочные резервы, восстановленные резервы	3	23	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	(134)
Доходы, связанные с реализацией имущества	2	-	-	-
Доходы (расходы) от прочей деятельности	-	1	(72)	(72)
Проценты к получению (выплате)	2321	-	-	-
ИТОГО	2326	24	(153)	(291)

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (Табл.12-15).

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Пе-ри-од	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Учтен-ная по усло-виям договора	Величина резерва по сомни-тельным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго-в кратко-срочную задол-женность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причита-ющиеся процен-ты, штрафы и иные начисле-ния	Погашение	Списание на финансо-вый результат	Восста-новление резер-ва	Списано за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 2025 г.	1382	-	6789	-	-	-	-	-	-	8171	-
	5521	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 2025 г.	443	-	1697	-	(1584)	-	-	-	-	556	-
	5530	3а 2024 г.	1873	(17)	8553	-	(8601)	17	-	-	-	1825	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2025 г.	141	-	732	-	(709)	-	-	-	-	164	-
	5532	3а 2024 г.	139	-	728	-	(726)	-	-	-	-	141	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2025 г.	1382	-	6824	-	(35)	-	-	-	-	8171	-
	5532	3а 2024 г.	1426	(17)	7084	-	(7128)	17	-	-	-	1382	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2025 г.	179	-	809	-	(760)	-	-	-	-	228	-
	5533	3а 2024 г.	147	-	655	-	(623)	-	-	-	-	179	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2025 г.	1	-	39	-	-	-	-	-	-	40	-
	5534	3а 2024 г.	39	-	-	-	(38)	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2025 г.	122	-	82	-	(80)	-	-	-	-	124	-
	5535	3а 2024 г.	122	-	86	-	(86)	-	-	-	-	122	-
Итого	5500	3а 2025 г.	1825	-	8486	-	(1584)	-	-	-	-	8727	-
	5520	3а 2024 г.	1873	(17)	8553	-	(8601)	17	-	-	-	1825	-

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	17	0
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	0	0	17	0

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 2025 г.	421	6574	-	(6711)	-	-	285
	5580	3а 2024 г.	329	6554	-	(6462)	-	-	421
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2025 г.	19	1041	-	(1040)	-	-	20
	5581	3а 2024 г.	14	1033	-	(1028)	-	-	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2025 г.	312	1176	-	(1224)	-	-	264
	5583	3а 2024 г.	315	1219	-	(1222)	-	-	312
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	3а 2025 г.	90	982	-	(1071)	-	-	1
	5584	3а 2024 г.	-	932	-	(842)	-	-	90
Расчеты с подотчетными лицами	5565	3а 2025 г.	-	2	-	(2)	-	-	-
	5585	3а 2024 г.	-	1	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	3а 2025 г.	-	3213		(3213)			-
	5586	3а 2024 г.	-	3213		(3213)			-
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	5567	3а 2025 г.	-	161	-	(161)	-	-	-
	5587	3а 2024 г.	-	156	-	(156)	-	-	-
Итого	5550	3а 2025 г.	421	6574	-	(6711)	-	X	285
	5570	3а 2024 г.	284	6554	-	(6462)	-	X	421

Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-

3.5. Денежные средства

3.5 1 Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах (Табл.16)

Таблица 16

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Денежные средства, всего	15 847	20 543	19 973
в том числе:			
на рублевых счетах	15 847	20 543	19 973
на валютных счетах	-	-	-

3.5.2 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств (Табл.17)

Таблица 17

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	4500	15 847	20 543	19 973
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1250	15 847	20 543	19 973
в том числе:				
Денежные средства		15 847	20 543	19 973
Денежные документы		-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		-	-	-

3.6. Отложенные налоги.

3.6.1. Расчет суммы текущего налога на прибыль (Табл.18)

Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица 18

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(652)	(65)	(10)
Постоянный налоговый расход (доход)	(28)	(2)	84
Отложенный налоговый актив	(342)	(30)	(20)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(338)	(37)	(54)

3.6.2 Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя их бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 652 тыс. рублей (в 2024 году условный расход составил 65 тыс. рублей).

В отчетном году общая сумма постоянных разниц, повлиявших на формирование прибыли по данным налогового учета, составила 109 тыс. рублей. Возникновение указанных постоянных разниц обусловлено в основном учетом операций по созданию резерва под снижение стоимости материальных ценностей, оценочных обязательств по оплате отпусков, а также учетом расходов по страхованию, не признаваемых для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль, что и привело к формированию постоянного налогового расхода в размере 28 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1370 тыс. руб. Возникновение вычитаемых временных разниц привело к погашению отложенного налогового актива в сумме 337 тыс. рублей вследствие уменьшения прибыли на убыток прошлых лет.

3.7. Курсовые разницы.

В отчетном году организация не осуществляла операции в иностранной валюте.

4. Капитал.

Величина Уставного капитала Общества полностью оплачена и по состоянию на 31 декабря 2025года составила 3 600 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 600 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 600 тыс. руб.).

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 27 235 тыс. рублей. (на 31.12.2024 – 25 306 тыс. руб. на 31.12.2023 – 25 047 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 23 635 тыс. руб. (на 31.12.2024–21 706 тыс. руб. на 31.12.2023–21 447 тыс.руб.).

5. Информация о связанных сторонах.

5.1 Список связанных сторон на 31.12.25 г. (Табл. 19):

Таблица 19

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Характер отношений (контроль/ влияние)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества						
1	Р.ШТАЛЬ Акциенгезельшафт	Германия	100 % Уставного капитала	100%	0	Контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые общества
Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
1.	Р. Шталь Шальтгерете ГмбХ	Германия	-	прямой зависимости нет	-	Под общим контролем и влиянием материнской компании
2	Р. Шталь ХМИ ГмбХ	Германия	-		-	
3	Р. Шталь Сервисес ГмбХ	Германия	-		-	
4	Р. Шталь Зюд Африка (Пти) ЛТД.	Южная Африка	-		-	
5	ЭЛЕКТРОМАХ Б.В.	Нидерланды	-		-	
6	Р.Шталь Мидл Ест ФЗЕ	ОАЭ	-		-	
7	Р. Шталь Ц.Р.Л. социо юнико ГмбХ	Италия	-		-	
8	Р. Шталь Лтд	Соединенное королевство	-		-	
9	Р. Шталь Лтд	Канада	-		-	
10	Р. Шталь Приват Лимитед	Индия	-		-	
11	Р. Шталь Австралия Пти Лтд	Австралия	-		-	
12	Р. Шталь Швайц АГ	Швейцария	-		-	
13	Р. Шталь Еикс-Пруфф Ко. Лтд (Шанхай)	Китай	-		-	
14	Индустриас Шталь С.А.	Испания	-		-	
15	Р. Шталь Норге АС	Норвегия	-		-	
16	Р. Шталь Франсе С.А.С.	Франция	-		-	
17	Шталь Н.В.	Бельгия	-		-	
18	Р. Шталь Ко. Лтд	Корея	-		-	
19	Р. Шталь Инжиниринг энд Мануфактуринг Сдн. Бхд.	Малайзия	-		-	
20	Р. Шталь Гулф ФЗЦО	ОАЭ	-		-	
21	Р. Шталь Транберг АС	Норвегия	-		-	
22	Р. Шталь Свенска АБ	Швеция	-		-	
23	Р. Шталь Пте. Лтд.	Сингапур	-		-	
24	Р. Шталь Инк	США	-		-	
25	Абраксас Грундштюксфервалтунгсгезельшафт мбХ&Ко. Фермитунгс КГ	Германия	-		-	
26	Р. Шталь до Вразил Лтда	Бразилия	-		-	
27	Р. Шталь (Гонконг) Ко., Лимитед	Китай	-		-	
28	Р. Шталь Бетайлигунгсгезельшафт мбХ	Германия	-		-	
29	ГГФ Гес. Фюр Грундст. верм. у. Финанс. верм. мбХ	Германия	-		-	
30	Р. Шталь Супера Гмбх	Германия	-		-	
31	Р. Шталь Лектио ГмбХ	Германия	-		-	
32	Завод Горэлтех ООО	Россия	-		-	
Основной управленческий персонал						
1	Александр Джамаледдинович Махмудов	Россия, г. Москва	Генеральный директор	-	-	Под влиянием материнской компании
Правление						
1	Ральф Петри	Германия	-	-	-	Контролирует и оказывает значительное влияние
2	Др. Матиас Халлман	Германия	-	-	-	
3	Ян Ешке	Германия	-	-	-	

5.2. Раскрытие операций со связанными сторонами (табл. 20-21):

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Со связанными сторонами в отчетном году имели место операции продажи услуг и товаров. Все расчеты со связанными сторонами проводились в денежной форме.

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Таблица 20

№п/п	Наименование контрагента	Выручка от реализации товара за 2025 год	Выручка по оказанию услуг за 2025 год	Приобретение товаров за 2025 год	Приобретение услуг (работ) за 2025 год	Сальдо на 31.12.25г.		Срок погашения дебиторской задолженности	Срок погашения кредиторской задолженности
						Дебет	Кредит		
	Материнская компания								
1	Р. Шталь Акциенгезельшафт.		6 788			8 171		31.12.27	
	Организации группы компаний Р. ШТАЛЬ								
3	Завод Горэлтех ООО	35			86				
	Итого:	35	6 788		86	8 171			

По состоянию на 31.12.2025 просроченной кредиторской задолженности нет. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в течение отчетного периода не возникало.

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Таблица 21

№п/п	Наименование контрагента	Выручка от реализации товара за 2024 год	Выручка по оказанию услуг за 2024 год	Приобретение товаров за 2024 год	Приобретение услуг (работ) за 2024 год	Сальдо на 31.12.24г.		Срок погашения дебиторской задолженности	Срок погашения кредиторской задолженности
						Дебет	Кредит		
	Материнская компания								
1	Р. Шталь Акциенгезельшафт.		7 083			1 382		30.04.25	
	Организации группы компаний Р. ШТАЛЬ								
7	Завод Горэлтех ООО	1			86				
	Итого:	1	7 083		86	1 382			

По состоянию на 31.12.2024 просроченной кредиторской задолженности нет. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в течение отчетного периода не возникало.

5.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала (Генерального директора). (Табл. 22).

Таблица 22

Виды вознаграждений	За 2025 год.	За 2024 год.
Оплата труда за отчетный период, включая премии и компенсации	1 763	1 944
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	587	640
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	177	177
Прочие платежи	39	39
Численность основного управленческого персонала	1	1

Вознаграждения являются краткосрочными.

5.4. Информация о бенефициарных владельцах.

Организацией принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе запросы связанным сторонам, изучение информации на фондовых биржах. Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

В Таблице 23 представлена структура распределения акций материнской компании Р.ШТАЛЬ Акциенгезельшафт.

Таблица 23

Участие в капитале	Владелец
50%	Члены семей Stahl и Zaiser в количестве 68 человек. Каждое лицо в отдельности является держателем менее 3% акций. Личные данные членов семей недоступны.
10%	Фонд RAG-Stiftung Beteiligungsgesellschaft mbH
40%	В свободном обращении на фондовом рынке.

6. Прочая информация.

6.1. По состоянию на 31.12.25 г. организация не является стороной срочной сделки.

6.2. В 2025 году организация не принимала участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

6.3. В 2025 году в организации не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, залог имущества.

7. Оценка непрерывности деятельности ООО «Р.ШТАЛЬ»

На дату составления бухгалтерской отчетности не существует каких-либо финансовых, производственных и других факторов, свидетельствующих о сомнении в непрерывности деятельности, а также каких-либо событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Р. ШТАЛЬ» продолжать свою деятельность непрерывно.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

8.1 Кредитный риск

Общество не подвержено данному риску, так как не привлекает кредитные средства от банков и заемные средства от связанных сторон и от третьих лиц.

8.2 Процентный риск

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, так как общество не использует для финансирования своей деятельности заемные средства.

8.3 Валютный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества не возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Российский рубль является функциональной валютой Общества (основные доходы и расходы выражены в рублях). Общество не подвержено валютным рискам, так как осуществляет операции, деноминированные в валюте РФ.

8.4 Риск ликвидности

Общество управляет риском ликвидности посредством поддержания достаточных остатков денежных средств на расчетных счетах.

9. События после отчетной даты.

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

Генеральный директор

Махмудов А.Д.

31.03.2026