

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РУССИБКОНТРОЛЬ» за 2025 год в тысячах рублей.

ИНН: 5403006452, КПП: 505001001, 141190, Московская область, г Фрязино, тер. Восточная Заводская промышленная, д. 16, офис 257, электронная почта: rsc@russibcontrol.ru.

Вводная часть:

Представленные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РУССИБКОНТРОЛЬ» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации и российских стандартов бухгалтерского учета (далее РСБУ).

Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «РУССИБКОНТРОЛЬ», сокращенное название ООО «РУССИБКОНТРОЛЬ» (далее - Общество), зарегистрировано по адресу: 141190, Московская область, г Фрязино, тер. Восточная Заводская промышленная, д. 16, офис 257.

Дата регистрации: 19.06.2015г.

ОГРН: 1155476068208

По состоянию на 31 декабря 2025 года размер уставного капитала Общества составляет 18 000 рублей. Уставной капитал представлен следующим образом:

Наименование участников	Доля в уставном капитале, %	Место регистрации
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭДИТИВЗ СОЛЮШНС" (TOO "ADDITIVES SOLUTIONS")	100% (18,0 тыс. руб)	Казахстан, область Ылытау, город Жезказган, улица К. Сатпаева, здание 10/1, почтовый индекс 100600
Итого	100%	

Уставной капитал оплачен полностью. В 2025 году изменения в размере Уставного капитала не производились.

Общество не имеет структурных подразделений.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:
В 2025 году - 1 человек, в 2024 году - 8 человек.

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору экономической деятельности в 2025 году является:

26.11.3 Производство интегральных электронных схем.

07.02.2025 года было подписано Соглашение №2с-25 от 07 февраля 2025 года о расторжении Соглашения об осуществлении технико-внедренческой деятельности в особой экономической зоне, созданной на территории городского округа Фрязино Московской области № 11С-17 от 07 июня 2017 года с АО «Управляющая компания особой экономической зоны «Исток», Министерством инвестиций, промышленности и науки Московской области.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, действующий на основании Устава и трудового договора, избирается решением учредителей.

Решением внеочередного собрания учредителей Общества от 13 июня 2024 года с 14 июня 2024 года избран на должность Генерального директора Мухангалиев Ернар Кыдыраглиевич. Срок действия полномочий не ограничен.

В связи с отсутствием собственных помещений Общество арендует под уставную деятельность нежилое помещение по договору с АО «Научно-производственное предприятие «Исток» имени А.И.Шокина по адресу: 141190, Московская область, г Фрязино, тер. Восточная Заводская промышленная, д. 16, офис 257.

Кадастровый (условный) номер	50:44:0000000:736
Площадь, кв.м.	101,0
Ежемесячная сумма арендной платы с НДС 20%, рублей	67500,0
Адрес	141190, Московская область, г Фрязино, тер. Восточная Заводская промышленная, д. 16, офис 257.
№ и дата заключения	№1601/А от 01.04.2024г., №1659/А от 01.03.2025г.
Арендодатель	АО НПП Исток им.Шокина
Срок действия	до 28.02.2025г, до 31.12.2025г

Общество не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с применением программных продуктов 1С Предприятие версия 8.3 Бухгалтерия предприятия и Зарплата и Кадры.

Выплаты основному управленческому персоналу:

Генеральный директор единолично наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

За период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года были произведены следующие выплаты управленческому персоналу:

Генеральному директору Мухангалиеву Ернару Кыдыраглиевичу начислена заработная плата и прочие начисления за отчетный период с 01.01 по 31.12.2025 года в сумме 2 213,0 тыс. руб., включая НДФЛ 30% в сумме 664,0 тыс. руб, в том числе:

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 680,0 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 204,0 тыс. рублей;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась;
- начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 499,0 тыс. рублей.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Учёт и оценка основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация, в соответствии с Договором аренды и на основании п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, не признает в учете предметы аренды в качестве права пользования активом по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- переход права собственности на арендованное имущество к Организации или его выкуп на льготных условиях не предусмотрены;
- намерение сдавать арендованное имущество в субаренду у Организации отсутствует.

Учет запасов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов, товаров является номенклатурный номер.

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и товары оцениваются по средней стоимости, которая определяется методом взвешенной оценки.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
100 тенге	15,4978	19,4860
Евро	92,0938	106,1028
Доллар	78,2267	101,6797

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления следующих видов услуг:

- разработка и внедрение программно-аппаратного комплекса для бесконтактной магнитометрической диагностики производственных объектов;
- техническая диагностика и экспертиза промышленной безопасности опасных производственных объектов, в том числе оказание услуг по внутритрубной диагностике;

- разработка и восстановление документации в области промышленной безопасности;
- услуги по разработке, автоматизации и внедрению BPMN процессов разлива и бендинга присадок для топлива и сырой нефти на информационной системе ELMA.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Существенной признается ошибка, которая отдельно или в совокупности может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. В качестве количественного ориентира применяется порог 5%.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие существенных показателей

Прочие внеоборотные активы (строка баланса 1190)

По состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 3,0 тыс. рублей и представлены в виде:

№ п/п	Прочие активы	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
1	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	3,0	4,0
2	Услуги абонент.обслуживания по тарифному плану "Марафон"	-	1,0
3	Услуги абонентского обслуживания по тариф.плану "Навигатор.Порталы 2.0"	-	1,0
	Итого	3,0	6,0

Раздел 2 «Оборотные активы»

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка баланса 1 220)

Налог на добавленную стоимость сформирован преимущественно в предыдущих отчетных периодах по импортным операциям и услугам, связанным с деятельностью, направленной на получение облагаемой НДС выручки.

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31 декабря 2025 года составила:

в тысячах рублей

№ п/п		на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
	НДС, в том числе:		
	НДС по приобретенным ОС	27,0	27,0
1	НДС по приобретенным услугам	12 928,0	12 773,0
2	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	3,0	3,0
3	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	21 171,0	21 171,0
	Итого	34 129,0	33 974,0

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1 250)

По состоянию на 31.12.2025 год открытых аккредитивов в пользу Общества нет. К денежным средствам относятся денежные эквиваленты в виде денежных средств на депозитных счетах со сроком погашения до 3-х месяцев.

Денежные средств Общества представлены в виде денежных средств в безналичной форме. Общая сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составила 4 213,00 тыс. рублей:
в тысячах рублей

	Денежные средства	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	413,00	9 013,00
2	Денежные средства на расчетных счетах в тенге	-	26,0
3	Денежные средства на депозитных счетах в рублях	3 800,00	-
	Итого	4 213,00	9 039,00

Прочие оборотные активы (строка баланса 1 260)

Прочие оборотные активы представлены в виде расходов будущих периодов и по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 32,0 тысячи рублей:

в тысячах рублей

№ п/п		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
1	Лицензия ООО "БИКО"	-	45,0
2	Неискл. лицензия права "IC:Комплект"	25,0	-
3	Пакет лицензий "Комфортный" Такском	4,0	3,0
4	Пакет услуг "Комфортный" Такском	1,0	1,0
5	Продление доменного имени в зоне RU (RUSSIBCONTROL.RU)	1,0	-
6	Расширение пакета услуг "Комфортный" Такском	1,0	-
7	Услуги по сопровождению экземпляров ПСС	-	41,0
	ИТОГО	32,0	90,0

Раздел 3 «Капитал и резервы»

Уставной капитал (строка баланса 1310)

Размер объявленного уставного капитала общества равен суммарной номинальной стоимости, он указан в уставе Общества и составляет 18,0 тысяч рублей.

в тысячах рублей

	31 декабря 2025 года		31 декабря 2024 года	
Участники	Сумма вклада	Доля, в %	Сумма вклада	Доля, в %
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭДИТИВЗ СОЛЮШНС" (TOO "ADDITIVES SOLUTIONS")	18,0	100%	18,0	100%

Добавочный капитал без переоценки (строка баланса 1350)

Размер добавочного капитала общества равен 82,0 тысячи рублей

в тысячах рублей

№ п/п		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
1	Мулладжанова Бахтинисо Абдугафаровна	41,0	41,0
2	ТОО "НПО Дефектоскопия"	41,0	41,0
	Итого	82,00	82,00

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1 370)

Нераспределенная прибыль представляет собой часть собственного капитала, которая не была распределена между учредителем в качестве дивидендов.

В строку баланса «Нераспределенная прибыль» включен нераспределенный доход отчетного года в сумме 71 588,0 тысяч рублей.

в тысячах рублей

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Нераспределенная прибыль	71 588,00	72 850,00

Решение о распределении прибыли предыдущих лет не принималось.

Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Выручка

Выручка, от осуществления деятельности в 2025 году отсутствует, в 2024 году – 81 640,0 тысяч рублей, которая представлена следующим образом:

в тысячах рублей

Наименование сегмента	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	-	81 640,0

В 2025 году выручка от реализации работ и услуг у Общества отсутствовала в связи с временным снижением спроса со стороны ключевых заказчиков, изменением рыночной конъюнктуры, а также пересмотром условий сотрудничества по ранее действовавшим договорам.

При этом Общество продолжало осуществлять деятельность, направленную на сохранение и развитие бизнеса, включая сопровождение ранее заключенных договоров, работу по взысканию дебиторской задолженности, поддержание технической и административной инфраструктуры, поиск новых заказчиков, проведение переговоров с потенциальными контрагентами и подготовку к реализации проектов в последующих отчетных периодах.

Отсутствие выручки в отчетном периоде носит временный характер и не свидетельствует о прекращении деятельности Общества.

Себестоимость продаж

В 2025 году расходы по оказанным услугам отсутствуют, в 2024 году составили 78 093,0 тысяч рублей и представлены следующим образом:

в тысячах рублей

Статья затрат	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-	78 093,0

Валовая прибыль, от основного вида деятельности в 2025 году отсутствует, в 2024 году 3 547,0 тысяч рублей, которая представлена следующим образом:

в тысячах рублей

	в 2025 году	в 2024 году
Выручка	-	81 640,0
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-	(78 093,0)
Итого	-	3 547,0

Управленческие и коммерческие расходы по состоянию на 31.12.2025 года составили 7 983,0 тысяч рублей и представлены в следующем виде:

в тысячах рублей

Статья затрат	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Затраты на оплату труда	(2 213,0)	(21 856,0)
Отчисления на социальные нужды	(1 000,0)	(3 566,0)
Амортизация оборудования	(104,0)	(5 475,0)
Прочие расходы	(4 666,0)	(19 781,0)
Итого	(7 983,0)	(50 678,0)

Прочие доходы и расходы в 2025 году представлены в следующем виде:

в тысячах рублей

Показатель	31 декабря 2025 года		31 декабря 2024 года	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	7 577,0	(1 076,0)	24 153,0	(23 132,0)
Проценты к получению	623,0	-	1 095,0	-
Проценты к уплате	-	-	-	(3 823,0)
Прочие доходы (расходы)	173,0	(576,0)	101 056,0	(61 459,0)
ИТОГО:	8 373,0	(1 652,0)	126 304,0	(88 414,0)

Налог на прибыль

В бухгалтерском учете текущее налоговое обязательство по налогу на прибыль представлено следующим образом:

в тысячах рублей

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Текущий расход по налогу на прибыль	-	(666)
Отложенный налоговый актив	-	-
Отложенного налогового обязательства	-	-
Налог на прибыль всего	-	(666)

Реорганизации Общества в 2023 г. не было.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели

место в период между 31.12.2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

Общество планирует финансирование текущей деятельности на ближайшие 12 месяцев за счет взыскания дебиторской задолженности и имеющихся денежных средств на депозитных и расчетных счетах.

Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества связана с рыночными, валютными, кредитными, налоговыми рисками, а также рисками ликвидности.

В отчетном периоде основное влияние на деятельность Общества оказало временное снижение спроса со стороны заказчиков и изменение рыночной конъюнктуры, что привело к отсутствию выручки в 2025 году. Указанные обстоятельства носят временный характер.

Общество подвержено валютным рискам в части операций с иностранными контрагентами, включая риск изменения курсов иностранных валют, влияющих на величину денежных обязательств и финансовый результат.

Кредитные риски связаны, преимущественно, с возможной несвоевременной оплатой со стороны покупателей и заказчиков. Общество осуществляет постоянный контроль за состоянием дебиторской задолженности и проводит мероприятия по ее взысканию.

Риски ликвидности обусловлены необходимостью своевременного исполнения обязательств перед поставщиками, бюджетом и иными кредиторами. Управление ликвидностью осуществляется путем планирования денежных потоков, контроля затрат и поддержания достаточного уровня денежных средств.

Налоговые риски связаны с возможными изменениями налогового законодательства и правоприменительной практики. Общество соблюдает требования законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и осуществляет мониторинг изменений нормативной базы.

Руководством Общества на постоянной основе осуществляется оценка и управление рисками, принимаются меры по их минимизации, включая оптимизацию затрат, контроль расчетов с контрагентами и работу по заключению новых договоров.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности руководство не выявило рисков и обстоятельств, способных поставить под сомнение непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

ООО «РУССИБКОНТРОЛЬ» осуществляет свою деятельность в городе Фрязино и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

25.03.2026г.

Генеральный директор

Мухангалиев Е.
