

## **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Рамтрак-сервис» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, ОКПО 38972102, ИНН 7714946572, организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная собственность (код по ОКФС 16). Место нахождения Общества: 117574, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ясенево, км МКАД 38-й, владение ББ, строение 1.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей по формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, предусмотренным действующим законодательством, в составе упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит и внешнему органу для утверждения не представляется.

---

## **2. Состав отчетности и применяемые допущения учета**

Отчетность Общества за 2025 год включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года (форма по ОКУД 0710001);
- отчет о финансовых результатах за 2025 год (форма по ОКУД 0710002).

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с соблюдением допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики.

Оценка активов и обязательств произведена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

---

## **3. Основные показатели бухгалтерского баланса**

### **3.1. Актив**

Внеоборотные активы на 31.12.2025 составили 3 699 тыс. руб., в том числе: материальные внеоборотные активы – 1 035 тыс. руб. (основные средства), нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 2 664 тыс. руб.

Основные средства представлены объектами, используемыми в хозяйственной деятельности; по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 данные по материальным внеоборотным активам отсутствовали, что свидетельствует о приобретении и постановке на учет основных средств в 2025 году.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представлены, главным образом, финансовыми вложениями в сумме 2 664 тыс. руб.; в 2023–2024 годах аналогичные активы отсутствовали.

Оборотные активы на 31.12.2025 составили 71 179 тыс. руб., в том числе: запасы – 11 678 тыс. руб., дебиторская задолженность и иные финансовые оборотные активы – 32 858 тыс. руб., денежные

средства и денежные эквиваленты – 26 642 тыс. руб.

По сравнению с 31.12.2024 запасы снизились с 12 539 тыс. руб. до 11 678 тыс. руб., что связано с реализацией части ранее сформированных запасов при одновременной оптимизации их уровня.

Дебиторская задолженность и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 32 858 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 8 292 тыс. руб., на 31.12.2023 – 45 512 тыс. руб.).

Рост дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связан с увеличением объема расчетов с покупателями и контрагентами на отчетную дату; при этом показатель существенно ниже уровня 2023 года, что свидетельствует об улучшении контроля за расчетами по сравнению с более ранним периодом.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 составили 26 642 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 37 328 тыс. руб., на 31.12.2023 – 40 638 тыс. руб.).

Снижение остатков денежных средств по сравнению с предыдущими годами отражает использование денежных ресурсов на финансирование текущей деятельности и погашение обязательств.

Итого валюта баланса на 31.12.2025 составила 74 878 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 58 159 тыс. руб., на 31.12.2023 – 101 167 тыс. руб.).

### **3.2. Пассив**

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 2 985 тыс. руб. против 48 836 тыс. руб. на 31.12.2024 и 56 763 тыс. руб. на 31.12.2023.

Основным элементом капитала является нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), величина которой изменилась с 56 751 тыс. руб. на 31.12.2023 до 48 823 тыс. руб. на 31.12.2024 и до 2 973 тыс. руб. на 31.12.2025.

Снижение показателей собственного капитала и нераспределенной прибыли в 2025 году обусловлено формированием значительного убытка отчетного периода.

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют (на 31.12.2024 составляли 7 629 тыс. руб.), что свидетельствует о погашении краткосрочных кредитов и снижении долговой нагрузки по займам.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 71 892 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 695 тыс. руб., на 31.12.2023 – 44 404 тыс. руб.).

Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связан с увеличением объема расчетов с поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами и формированием обязательств на отчетную дату при отсутствии привлеченных кредитных средств.

Баланс активов и пассивов на 31.12.2025 соблюдается: валюта баланса по активу и пассиву составляет 74 878 тыс. руб.

---

## **4. Финансовые результаты за 2025 год**

Выручка Общества за 2025 год составила 151 007 тыс. руб., что выше уровня 2024 года (130 737 тыс. руб.).

Рост выручки обусловлен увеличением объемов реализации по основным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 195 315 тыс. руб. против 135 943 тыс. руб. в 2024 году.

В структуре расходов по обычным видам деятельности себестоимость продаж составляет 108 446 тыс. руб. (в 2024 году – 130 438 тыс. руб.), что свидетельствует о снижении прямых затрат на реализуемые товары и услуги при одновременном росте прочих расходов по обычным видам деятельности.

Проценты к уплате за 2025 год составили 435 тыс. руб. против 129 тыс. руб. за 2024 год, что связано с обслуживанием заемных и иных обязательств в течение отчетного периода.

Прочие доходы в 2025 году составили 1 150 тыс. руб. (в 2024 году – 2 тыс. руб.), прочие расходы – 860 тыс. руб. (в 2024 году – 842 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы сформированы, в том числе, за счет операций по финансовым вложениям и иных операций, не относящихся к обычным видам деятельности.

Налог на прибыль (в отчете обозначен как «налог при упрощенной системе налогообложения») за 2025 год составил 1 397 тыс. руб. против 1 753 тыс. руб. в 2024 году.

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 45 850 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 7 928 тыс. руб.).

Формирование существенного убытка при росте выручки обусловлено опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности и увеличением процентных затрат, а также сопоставимым уровнем прочих расходов.

---

## **5. Структура активов и обязательств, финансовое состояние**

В структуре активов на 31.12.2025 преобладают оборотные активы – 71 179 тыс. руб., что составляет основную часть валюты баланса.

Наиболее значимые статьи оборотных активов – дебиторская задолженность (32 858 тыс. руб.) и денежные средства (26 642 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой доле финансовых компонентов в структуре активов.

Собственный капитал на отчетную дату составляет 2 985 тыс. руб. и существенно ниже уровня 2023–2024 годов вследствие полученного убытка.

Значительную долю пассива составляет краткосрочная кредиторская задолженность – 71 892 тыс. руб., при полном отсутствии заемных средств на отчетную дату.

Указанное соотношение собственного капитала и обязательств свидетельствует о повышенной зависимости Общества от кредиторской задолженности и необходимости внимательного управления текущими обязательствами.

---

## **6. Ликвидность и платежеспособность**

Сопоставление оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность, денежные средства) и краткосрочных обязательств (кредиторская задолженность) показывает, что сумма оборотных активов (примерно 71 179 тыс. руб.) сопоставима с размером краткосрочной кредиторской задолженности (71 892 тыс. руб.).

При этом значительная часть оборотных активов представлена денежными средствами и дебиторской задолженностью, что в совокупности обеспечивает потенциал для обслуживания текущих обязательств при условии своевременного поступления средств от дебиторов и контроля за движением денежных средств.

Общество осуществляет мониторинг расчетов с контрагентами и принимает меры по оптимизации структуры задолженности, в том числе путем реструктуризации обязательств и согласования графиков оплат.

---

#### **7. Налоговый режим и расчеты с бюджетом**

В отчете о финансовых результатах за 2025 год налог на прибыль отражен в виде налога при упрощенной системе налогообложения в сумме 1 397 тыс. руб. (в 2024 году – 1 753 тыс. руб.). Расчеты с бюджетом осуществляются в установленные законодательством сроки; просроченная задолженность перед бюджетом по данным бухгалтерского учета на 31.12.2025 отсутствует либо не является существенной для оценки финансового положения.

---

#### **8. Оценка непрерывности деятельности и события после отчетной даты**

Несмотря на полученный значительный убыток в 2025 году и снижение показателей собственного капитала, руководство Общества рассматривает предпосылку непрерывности деятельности как соблюдаемую, исходя из:

- наличия существенного объема оборотных активов;
- отсутствия на отчетную дату банковских кредитов и займов;
- продолжающегося осуществления основной хозяйственной деятельности в 2026 году.

Существенных событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки показателей отчетности или отдельного раскрытия в настоящей пояснительной записке, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлено (по информации руководства Общества).

---

Настоящая пояснительная записка подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рамтрак-сервис» за 2023–2025 годы и предназначена для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.