

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «РадиоТехСнаб» за 2025 год**

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности. Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «РадиоТехСнаб».

1.2. Юридический адрес: 197110, Город Санкт-Петербург, коса Петровская, дом 1, корпус 1, строение 1, помещение 32Н.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 197110, Город Санкт-Петербург, коса Петровская, дом 1, корпус 1, строение 1, помещение 32Н.

ИНН 7813257380, КПП 781301001, ОГРН 1167847310619, ОКПО 03772476

Адрес электронной почты: info@radiotechsnaб.ru

Телефон: 8 (812) 209-48-12

Действующая редакция Устава утверждена решением единственного участника от 28.05.2018г. Изменения в Устав в 2025 году не вносились.

1.4. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью. Размер уставного капитала в 2025 году не менялся.

Состав участников, конечных бенефициаров:

– Тарасов Илья Александрович – гражданин РФ, 100 процентов уставного капитала;

Доли в уставном капитале оплачены полностью. Решений об увеличении(уменьшении) уставного капитала в 2025 году не принималось.

1.5. Общество имеет обособленное подразделение. Уведомление о постановке на учет от 12.04.2023 г. № 690359292 в МИНФС № 16 по Санкт-Петербургу. Местонахождение ОП: 199004, г. Санкт-Петербург, 9-ая линия В.О., дом 34, литер А.

1.6. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.7. Общество подлежит обязательному аудиту.

1.8. Основными видами деятельности является Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (46.52).

1.9. Среднесписочная численность Общества составила в 2025 г. 16 человек, ОП – 3 человека, в 2024 г. 15 человек, ОП – 2 человека.

1.10. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Обязанность возложена на Неснова Даниила Александровича, гражданин РФ на основании Решения № 12/2024 от 15.07.2024 г. сроком на 5 (пять) лет.

Высшим органом общества является Общее собрание участников Общества.

Лицами ответственными за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Тарасов Илья Александрович, гражданин РФ, участник (100 % УК).

1.11. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер – Дубовченко Ирина Александровна (Приказ о назначении К/П 13 от 20.07.2021г.)

1.12. Аудитором Общества является ООО «ПромСтройАудит Консалт» (ИНН 7805451110/783901001, ОГРН 1089847182963), член Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743.

Место нахождения: 196066, город Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7 литер б, пом/оф 1-н/156.

В 2024 году проводился инициативный аудит, Аудитором Общества является ООО «ВАЛЕНА» (ИНН 7804003100, КПП 781401001), член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006354183).

Место нахождения: 197227, город Санкт-Петербург, Байконурская улица, дом 9 литер А, пом. 2Н, часть кабинета 6.

2. Сведения об отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «РТС» составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н, Федеральным стандартам бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и настоящей пояснительной записки.

Существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в отчетном периоде не принимались.

2.3. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств проводилась по приказу №1-ИНВ от 22.12.2025г.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № УП-1 от 31.12.2024г.

3.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется структурным подразделением – бухгалтерией.

Учет доходов и расходов (признание коммерческих и управленческих расходов) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

3.2. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются ежегодно и при наличии признаков изменения.

3.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.4. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС вне зависимости от их стоимости.

3.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе обремененные залогом, в учете на 31.12.2025г. не числятся.

Иных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2025г. нет.

Основные средства не реализовывались, не списывались и не выбывали по иным основаниям.

В 2025 году стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не изменялась.

Сроки полезного использования по основным средствам не менялись.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

3.6. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, уменьшаемых на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

3.7. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом средней стоимости.

Порядок учета Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Резерв под обесценение запасов не создавался. Фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации на начало и конец отчетного периода нет.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.

3.8. Общество создает резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков. Сумма резерва на 31.12.2025 составляет:

- по сомнительным долгам 7 032,01 рублей,
- на оплату отпусков 2 704 347,90 рублей.

3.9. При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

- дебиторская и кредиторская задолженность включается в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором;
- расходы на ремонт объектов основных средств списывались в состав расходов того отчетного периода, в котором были произведены работы по ремонту;
- общехозяйственные расходы списывались в течение отчетного года на счет 90 «Продажи»;
- прочие расходы будущих периодов списывались равномерно в течение срока, к которому относились данные расходы будущих периодов.

3.10. Общество ведет отдельный учет прямых расходов, относящихся на себестоимость отдельных видов продукции, поставляемой по государственному оборонному заказу.

4. Показатели бухгалтерской отчетности

4.1. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 241 439 тыс. руб.:

- 2,41 % дебиторской задолженности (5 817 тыс. руб.) составляют обязательства покупателей и заказчиков.
- 92,93 % дебиторской задолженности (224 361 тыс. руб.) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены (Дебиторская задолженность в иностранной валюте составляет 92 376,82 долларов США).
- 4,37 % дебиторской задолженности (10 557 тыс. руб.) составляют обязательства по налогам, сборам и сальдо по ЕНС.
- 0,29 % задолженности (703 тыс. руб.) составляют прочие дебиторы и расходы будущих периодов.

Дебиторская задолженность, погашенная не денежными средствами в 2025 г. отсутствует.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

4.2. Кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 132 399 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем на начало года.

4.3. В 2025 году ООО «РТС» для осуществления текущей деятельности не заключало кредитных договоров. По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «РТС» заключены:
- Кредитный Договор (Овердрафт) 0127-25-019833 от 31.07.2025 г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» = 14 780 тыс. руб. Задолженность перед банком на 31.12.2025 г. отсутствует.

4.4. В 2025 году у ООО «РТС» отсутствуют операции с ценными бумагами и векселями.

4.5. Выручка по основному виду деятельности составила 1 707 025 тыс. руб. (без НДС). Объем выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом снизился на 138 207 тыс. руб.

4.6. Затраты на осуществление деятельности за 2025 год составили 1 584 448 тыс. руб.

4.7. Расчеты по личному и имущественному страхованию учитывались в текущем периоде на счете бухгалтерского учета 76.01.9 и отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс».

4.9. Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных налоговых обязательствах (ПНО), отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО) формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

За 2025 год начислено отложенных налоговых активов 2 177 тыс. руб., погашено 1 982 тыс. руб.

За 2025 год начислено отложенных налоговых обязательств 1 478 тыс. руб., погашено 3 548 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

За отчетный период начислен налог на прибыль в сумме 28 075 тыс. руб.

В отчетном периоде отложенные налоги составили 2 266 тыс. руб., основную долю в отложенных налогах составляют ОНА по арендным обязательствам и ОНО по основным средствам.

4.10. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе обремененные залогом, в учете на 31.12.2025 г. не числятся.

В 2025 году ООО «РТС» не реализовывало основные средства.

В 2025 г. приобретены два объекта недвижимости: земельный участок стоимостью 20 392 тыс. руб., здание стоимостью 80 608 тыс. руб.

В 2025 году стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации не изменялась.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведен анализ фактического состояния основных средств, необходимость в изменении сроков полезного использования отсутствует.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств установлена равной нулю, так как ожидаемая сумма от выбытия объектов основных средств не может быть достоверно определена.

4.11. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- остатки денежных средств на валютных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы денежных средств возвраты от поставщиков отражаются в составе прочих поступлений по текущей деятельности, возвраты покупателям в составе прочих поступлений по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств суммы, уплаченные по договорам аренды, учитываемым в составе прав пользования активами, учитываются в строке 4121 раздела «Денежные потоки от текущих операций».

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2025 г. отражено 316 695 тыс. руб., в том числе превышение суммы НДС полученного над уплаченным 314 235 тыс. руб., прочие платежи 2 460 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 г. отражено 388 950 тыс. руб., в том числе таможенные платежи 322 602 тыс. руб., возвраты покупателям 55 308 тыс. руб., прочие платежи 22 040 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2024 г. отражено 260 864 тыс. руб., в том числе превышение суммы НДС полученного над уплаченным 248 198 тыс. руб., возвраты от поставщиков 12 666 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2024 г. отражено 450 658 тыс. руб., в том числе таможенные платежи 313 212 тыс. руб., возвраты покупателям 93 875 тыс. руб., прочие платежи по текущим операциям 43 571 тыс. руб.

5. Использование прибыли

Чистая прибыль распределяется на выплату дивидендов. В 2025 на дивиденды распределена чистая прибыль в сумме 127 150 тыс. руб. на основании Решения Единственного участника № 2/2025 от 20.03.2025 года. НДФЛ с дивидендов 4 779 млн. руб. Дивиденды выплачены не в полном объеме, остаток задолженности по невыплаченным дивидендам составляет 80 726 тыс. руб.

6. Чистые активы общества

Величина чистых активов ООО «РТС» больше, чем уставный капитал и составляет на 31.12.2025 года 74 959 тыс. руб. На 31.12.2024 года величина чистых активов составляла 127 160 тыс. руб.

7. Связанные стороны:

1. Тарасов И.А. – Учредитель с долей 100%
2. Неснов Д.А. – Генеральный директор

Операции со связанными сторонами:

Тарасов И.А. – операции не осуществлялись, задолженности на начало и конец периода нет. Вознаграждение Коммерческому директору в 2025 году составило 2 679 тыс. руб., НДФЛ 416 тыс. руб., социальные налоги 523 тыс. руб.

Неснов Д.А. – операции не осуществлялись, задолженности на начало и конец периода нет. Вознаграждение Генеральному директору в 2025 году составило 2 371 тыс. руб., НДФЛ 308 тыс. руб., социальные налоги 398 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

8. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

9. Оценочные обязательства.

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

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2 %.

На 31.12.2025 года - 3 206 тыс. руб.

10. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

11. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «РТС» составила 1 707 025 тысяч рублей (без НДС). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

12. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

13. Обязательства выданные и полученные

Общество не имеет выданных или полученных обязательств.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течении календарного года, уплачиваются в составе арендных платежей

15. Информация о прекращении деятельности.

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

16. События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «РТС» и которые имеют место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за отчётный период на момент утверждения отчётности не принималось.

17. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РТС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

В ближайший год компания не собирается закрываться инициативно и не будет вынуждена закрыться из-за внешних факторов.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств. Общество не является ответчиком в ряде арбитражных процессов.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

18. Информация по рискам

В процессе хозяйственной деятельности возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния проводятся мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Общество определило для себя основные риски: финансовые, правовые, репутационные, геополитические.

Деятельность Общество не значительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции не существенно на деятельность Общество.

Изменение процентных ставок по обязательствам не существенно влияет на Общество, поскольку обязательства по кредитам и займам незначительны.

Риск возникновения у организации убытков вследствие неблагоприятного восприятия имиджа организации клиентами, контрагентами, акционерами (участниками), деловыми партнерами, регулирующими органами оценивается как незначительный.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Проведение СВО оказало влияние на возможности компании по проведению платежей и привело к необходимости поиска новых поставщиков. Общество находится под санкциями США. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год, поскольку проводится постоянная работа, связанная с оценкой рисков нахождения под санкциями, диверсификация валюты расчетов с поставщиками.

На дату составления отчетности нет судебных дел, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий и рисков на результаты деятельности и финансовое положение организации. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество оценивает риски как средние и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Генеральный директор _____

«12» февраля 2026 г.



Неснов Д.А.