

**Общество с ограниченной ответственностью «РТК»**  
**ОГРН 5137746185000 ИНН 7708803230**  
**105066, г.Москва, ул. Ольховская, дом 15, помещение IV**  
**Тел: +7(495)727-86-37**

---

Исх.№40 от 02.03.2026г.  
На №\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 202\_\_.

**Пояснения к упрощенной отчетности ООО «РТК» за 2025 год**

**1. Вводная часть**

**1.1 Общая характеристика ООО «РТК»**

ООО «РТК» (ИНН 7708803230 / КПП 770801001) (далее – Общество) зарегистрировано 12.12.2013г. и осуществляет свою деятельность более 12 лет. Общество является субъектом малого предпринимательства – микропредприятием, с 01.08.2016 года и осуществляет свою деятельность в рамках основного кода ОКВЭД - 52.24 «Транспортная обработка грузов». Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 12 человек. С 01.01.2025г. Общество перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» с НДС по ставке 5%, до 01.01.2025г. Общество применяло общую систему налогообложения, при переходе с общей на упрощенную систему налогообложения НДС с остатков запасов и остаточной стоимости основных средств НДС был восстановлен при подаче декларации по НДС за 4 квартал 2024г. Уставный капитал Общества составляет 30 000,00 (Тридцать тысяч рублей 00 копеек). В составе учредителей Общества состоят два физических лица: Швецов Павел Геннадьевич, доля 50%; Востриков Алексей Георгиевич, доля 50%. С 16.09.2025г. генеральным директором Общества является Михайлова Ольга Петровна, до 16.09.2025г. генеральным директором Общества был Сорокин Алексей Сергеевич.

**1.2 Отчетность ООО «РТК», общие положения**

Отчетность подлежит утверждению и 02.03.2026г. Протоколом №19 утверждена на общем собрании участников Общества. Отчетность составляется и предоставляется в упрощенном виде, в составе форм: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах, в силу ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по причине того, что Общество является субъектом малого предпринимательства - микропредприятием и включен в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства на сайте ФНС РФ. Отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, отраслевыми и федеральными стандартами.

**2. Пояснения по показателям отчетности**

**2.1 Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (далее – ББ)**

**Основные средства**

Согласно учетной политики Общества основными средствами признается имущество, имеющее материально-вещественную форму, предназначенное для использования в ходе осуществления уставной деятельности Общества, со сроком использования более 1 (одного) года и стоимостью более 100 000,00 (Сто тысяч рублей 00 копеек). По состоянию на 31.12.2025г. в ББ числятся основные средства в нетто-оценке, т.е. указана первоначальная стоимость объекта за вычетом регулирующей величины в виде амортизации, в размере 54тыс.руб., в т.ч. по объектам:

Наименование	Остаточная стоимость, руб.
Ноутбук	53 729,00

Ранее принятые основные средства, такие как:

Газель NEXТ Исток 3797TG,

Ноутбук Apple MacBook,

полностью амортизированы по состоянию на 31.12.2025г.

#### **Запасы**

Материально-производственные запасы (МПЗ) или запасы — это активы Общества, имеющие материально-вещественную форму, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учёт МПЗ ведется по Федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённому приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учёте информации о запасах организаций.

Все запасы, используемые Обществом, приобретаются за российские рубли. Оприходование запасов происходит на основании первичных документов, по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов, купленных или созданных за деньги, включает их стоимость по договору с учётом всех скидок и бонусов от поставщика за вычетом возмещаемых налогов, а также иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением, такие как: доставка, доработка, комплектация и т. д.. Согласно учетной политике Общества, списание МПЗ (материалов) производится по методу средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе общества числятся Запасы на общую сумму 59 тыс. руб., в т.ч. по видам запасов:

Счет учета 10.03.2 «Топливо в баке» на сумму 531,41 руб., количество 8,398 литров;

Счет учета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» на сумму 58 500,00 руб., количество 38 единиц.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства — это совокупность денег, находящихся в кассе, на банковских расчётных, валютных, специальных и депозитных счетах, в выставленных аккредитивах, чековых книжках, переводах в пути и денежных документах.

Денежные эквиваленты — высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Некоторые примеры денежных эквивалентов: депозиты до востребования, открытые в кредитных учреждениях; привилегированные акции, приобретённые незадолго до срока погашения и имеющие установленную дату выкупа; займы, выданные до востребования; иные аналогичные.

В своей деятельности Общество использует безналичную форму расчетов, обороты наличных денежных средств отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется остаток денежных средств на расчетном счете №40702810900000251097, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" в размере 452 339,65 руб.

#### **Финансовые и другие оборотные активы**

Финансовые и другие оборотные активы - это группа ресурсов компании, участвующих в производственном обороте и способных принести доход в течение короткого времени. Такие активы характеризуются высокой скоростью обращения и обладают высокой степенью ликвидности, включают в себя следующие показатели:

- Дебиторская задолженность — суммы, которые должны покупатели и заказчики, векселя к получению, задолженность дочерних и зависимых обществ, учредителей (по вкладам в УК), выданные авансы и прочее.

- Финансовые вложения — выданные займы на срок до 12 месяцев, собственные акции, выкупленные у акционеров и другие вложения. Высоколиквидные вложения (например,

вклады до востребования) в эту строку не входят — они относятся к эквивалентам денежных средств.

- Прочие незначительные оборотные активы — неписанные недостачи, суммы НДС, не принятого к вычету, суммы НДС с авансов, суммы излишне уплаченных налогов или других сборов, которые ещё не зачтены в счёт других платежей и т. д..

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые и другие оборотные активы Общества составили 26 475 тыс. руб., в том числе:

Средства Общества, размещенные на срочный депозит в банке ВТБ типа овернайт - 15 444 000,00 руб.;

Дебиторская задолженность контрагентов (покупателей, поставщиков и прочих дебиторов) - 10 630 380,80 руб.;

Сальдо по единому налоговому счету (переплата) - 399 998,78 руб.;

Сальдо по расчетам с СФР (переплата) – 200,01 руб.

С октября 2025 года Общество, с целью извлечения дополнительной прибыли, стало активно использовать краткосрочные депозиты типа овернайт.

Вся дебиторская задолженность с контрагентами текущая, по состоянию на текущую дату либо погашена, либо будет погашаться в соответствии с договорными сроками. В структуре дебиторской задолженности контрагентов наибольшую долю занимает задолженность покупателей – 95,79%. Данный факт обусловлен тем, что Общество имеет долгосрочный опыт сотрудничества с постоянными клиентами, с которыми заключены долгосрочные договора на оказание услуг с условием оплаты с отсрочкой. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов (от большей к меньшей):

Наименование контрагента	ИНН	Сумма дебиторской задолженности, руб.
Дебиторская задолженность покупателей, итого		10 182 627,44
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОШ ДИАГНОСТИКА РУС"	7702719945	4 526 174,04
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ ХЕЛИКОН"	7704543951	2 482 246,20
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАРМСТАНДАРТ-МЕДТЕХНИКА"	5008016932	861 235,20
ООО "ВЕНЕРА-ЛОГИСТИК"	9723162338	681 499,35
ООО "КНИКА МИНОЛТА БИЗНЕС СОЛЮШНЗ РАША"	7730165720	652 601,25
АО "ТЗМОИ"	7203000834	274 260,00
АО "БИОХИММАК ДИАГНОСТИКА"	7729370789	147 000,00
ООО "ЭЛФОР ТЛ"	7703291469	118 485,00
Прочие покупатели (сумма задолженности менее 100 000 руб.)	-	439 126,40
Дебиторская задолженность поставщиков, итого		374 552,92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, итого		73 200,40
ИТОГО		10 630 380,80

## Капитал

Строка 1300 ББ «Капитал» включает в себя остаток нераспределенной прибыли - 20 774 271,31 руб. и остаток по счету учета уставного капитала – 30 000,00 руб.

Уставный капитал был увеличен в 2025 году с 20 000,00 до 30 000,00, данные изменения были зарегистрированы, о чем сделал запись в ГРН 24.01.2025г.

По данным Отчета о финансовых результатах нераспределенная прибыль за 2025 год (строка 2400) составила 41 765 тыс. руб., по данным ББ за 2025 год остаток нераспределенной прибыли – 20 774 тыс.руб.:

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 84 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.
84		6 185 688,15	27 175 863,00	41 764 446,16		20 774 271,31
84.01		6 185 688,15	27 175 863,00	41 764 446,16		20 774 271,31
<b>Итого</b>		<b>6 185 688,15</b>	<b>27 175 863,00</b>	<b>41 764 446,16</b>		<b>20 774 271,31</b>

В 2025 году была распределена прибыль в размере 27 175 863,00 руб., в том числе:

- прибыль за 2024 год была распределена в размере 5 275 863,00 руб.;
- согласно решению участников Общества и Устава Общества, в суммах, рассчитанных в соответствии с промежуточной бухгалтерской отчетностью за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2025 года, была распределена прибыль за 2025 год в размере 21 900 000,00 руб. Налогообложение указанных доходов было произведено в соответствии с действующим налоговым законодательством.

### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 6 235 437,63 руб., в том числе:

Кредиторская задолженность поставщиков - 2 338 928,59 руб.;

Кредиторская задолженность по налогам и взносам, рассчитанным на дату составления отчетности, но срок оплаты которых не наступил по состоянию на дату отчета – 3 896 509,04 руб., в том числе в разрезе налогов:

- НДС за 4 квартал 2025г. – 1 918 972,00 руб.,
- налог, уплачиваемый в связи с применением УСН за 2025г. с учетом уплаченных авансовых платежей в течение 2025 года– 1 804 697,00 руб.,
- страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025г. – 171 867,54 руб.
- транспортный налог за 4 квартал 2025 года – 972,50 руб.

Вся кредиторская задолженность поставщиков за оказанные услуги за декабрь 2025 года, текущая и на дату составления настоящих пояснений погашена, в том числе по контрагентам:

Наименование контрагента	ИНН	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Кредиторская задолженность поставщиков, итого		2 338 928,59
Коломоец Евгений Юрьевич ИП	340702589550	1 463 170,00
Григорьев Сергей Александрович ИП	773370746498	840 439,00
Прочие поставщики (сумма задолженности менее 100 000 руб.)	-	35 319,59

## 2.2 Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (далее – ОФР)

По строке 2110 ОФР указана выручка Общества — доход от основной деятельности без НДС, в размере 107 320 559,77 руб. Выручка получена по основному виду деятельности, коду ОКВЭД 52.24 «Транспортная обработка грузов».

По строке 2120 ОФР указаны расходы по обычной деятельности в размере 61 951 825,39 руб. Данные расходы включают в себя производственные и общехозяйственные расходы.

По строке 2340 ОФР указана величина Прочих доходов в размере 252 868,69 руб. – Проценты полученные по овернайту. С октября 2025 года Общество, с целью извлечения дополнительной прибыли, стало активно использовать краткосрочные депозиты типа овернайт.

По строке 2350 ОФР указана величина Прочих расходов в размере 381 676,88 руб., которые включают в себя расходы на услуги банка (банковские комиссии), расходы на штрафы (налоговые, за нарушение правил дорожного движения и правил парковки), расходы по транспортному налогу.

По строке 2410 ОФР указана величина начисленного налога в связи с применением УСН в размере 3 475 483,00 руб.

С учетом выше указанных показателей чистая прибыль, указанная по строке 2400 составила 41 764 446,16 руб.

Генеральный директор ООО «РТК»



Михайлова О.П.