

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РТВВ» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Идентификационный номер налогоплательщика – ИНН 5032379863, код по ОКПО 84719038, организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения Общества: 143026, Московская область, г.о. Одинцовский, р.п.

Новоивановское, ш. Можайское, стр. 165А, кв. офис 830.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит и утверждению внешним органом не подлежит.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. руб. по формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, предусмотренным действующим законодательством, в составе упрощенной отчетности.

2. Состав отчетности и применяемые допущения

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, не приведена в выдержке, но составляет неотъемлемую часть отчетности).

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности применяются допущения 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 28 935 тыс. руб. против 46 308 тыс. руб. на 31.12.2024.

Материальные внеоборотные активы полностью представлены собственными автомобилями, находящимися на балансе Общества и передаваемыми в аренду (далее – автомобили, сдаваемые в аренду).

Снижение балансовой стоимости указанных основных средств по сравнению с предыдущим годом связано с начислением амортизации, а также выбытием одного автомобиля.

Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 и за предыдущие годы нет.

Оборотные активы на 31.12.2025 представлены денежными средствами, а также финансовыми и другими оборотными активами (дебиторской задолженностью). Сумма денежных средств составила 15 505 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 049 тыс. руб.), что свидетельствует о значительном росте ликвидных активов на отчетную дату.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 3 296 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 153 тыс. руб.) и полностью представлены дебиторской задолженностью. Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом является следствием роста объемов расчетов с контрагентами и предоставления отсрочек платежа.

Итого валюта баланса на 31.12.2025 составила 47 736 тыс. руб. против 49 510 тыс. руб. на 31.12.2024.

Снижение валюты баланса объясняется уменьшением материальных внеоборотных активов при одновременном увеличении денежных средств и дебиторской задолженности.

3.2. Пассив

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 712 тыс. руб. при отрицательном значении на 31.12.2024 (–1 900 тыс. руб.).

В составе капитала ключевой статьей является нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): на 31.12.2025 она составляет 682 тыс. руб. против непокрытого убытка –1 930 тыс. руб. на 31.12.2024.

Переход от отрицательного значения к положительному отражает получение прибыли в 2025 году и покрытие ранее сформированных убытков.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 7 300 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 8 500 тыс. руб.), что свидетельствует о частичном погашении долгосрочной задолженности. Другие долгосрочные обязательства на отчетные даты отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства отражены в сумме 787 тыс. руб. на 31.12.2025 против 231 тыс. руб. на 31.12.2024, что связано с использованием краткосрочного заемного финансирования для обеспечения текущей деятельности.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 38 937 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 42 680 тыс. руб.).

Данная статья включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и иными кредиторами; снижение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом связано с погашением части обязательств при сохранении значительного уровня текущих расчетов.

Баланс активов и пассивов на 31.12.2025 соблюдается: валюта баланса по активу и пассиву составляет 47 736 тыс. руб.

4. Финансовые результаты и изменения капитала

В отчете о финансовых результатах за 2025 год (в составе упрощенной отчетности) отражены показатели выручки, расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов, а также налога на прибыль, формирующие итоговый финансовый результат периода. С учетом изменений нераспределенной прибыли (с –1 930 тыс. руб. на 31.12.2024 до 682 тыс. руб. на 31.12.2025) можно сделать вывод о получении чистой прибыли в отчетном году в размере, достаточном для покрытия ранее сформированного убытка и формирования положительного остатка нераспределенной прибыли.

Таким образом, в 2025 году Общество обеспечило выход из зоны отрицательного собственного капитала и достигло положительного значения нераспределенной прибыли, что является важным фактором укрепления финансовой устойчивости.

5. Структура активов и обязательств, финансовое состояние

В структуре активов на 31.12.2025 существенную долю занимают собственные автомобили – 28 935 тыс. руб., что составляет основную часть внеоборотных активов.

В оборотных активах значительный удельный вес приходится на денежные средства (15 505 тыс. руб.) и дебиторскую задолженность (3 296 тыс. руб.), что в совокупности формирует достаточный уровень текущей ликвидности.

В структуре пассивов преобладают краткосрочные обязательства: кредиторская задолженность 38 937 тыс. руб. и краткосрочные заемные средства 787 тыс. руб., при наличии долгосрочных заемных средств 7 300 тыс. руб.

Собственный капитал на отчетную дату составляет относительно небольшую часть пассивов, что требует продолжения работы по укреплению капитала и сокращению долговой нагрузки.

Соотношение оборотных активов (18 801 тыс. руб., включая денежные средства и финансовые оборотные активы) и краткосрочных обязательств (39 724 тыс. руб.) указывает на то, что для выполнения части краткосрочных обязательств Общество опирается на денежные потоки от текущей деятельности и поддержку за счет структуры внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

6. Ликвидность, платежеспособность и долговая нагрузка

Существенный рост денежных средств на отчетную дату (с 1 049 тыс. руб. до 15 505 тыс. руб.) положительно влияет на краткосрочную платежеспособность Общества.

При этом высокий объем кредиторской задолженности по сравнению с оборотными активами указывает на необходимость внимательного управления сроками погашения обязательств и поступлениями по дебиторской задолженности.

Долгосрочные заемные средства уменьшаются (с 8 500 тыс. руб. до 7 300 тыс. руб.), что снижает долговую нагрузку в долгосрочной перспективе.

Краткосрочные заемные средства остаются на умеренном уровне (787 тыс. руб.), их величина по сравнению с общим объемом обязательств невелика.

7. Налоговый режим и расчеты с бюджетом

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (база – доходы), является плательщиком Единого налога; в отчете о финансовых результатах отражается Единый налог, формирующий чистую прибыль (убыток) отчетного периода.

Просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 по данным бухгалтерского учета отсутствует.

8. Оценка непрерывности деятельности и события после отчетной даты

Исходя из наличия положительного собственного капитала на отчетную дату, значительного объема материальных внеоборотных активов и денежных средств, а также отсутствия признаков

неплатежеспособности, руководство Общества считает правомерным применение допущения непрерывности деятельности.

По информации руководства, на дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или требовали бы корректировки показателей отчетности, не выявлено.

Настоящая пояснительная записка подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РТВВ» за 2024–2025 годы и предназначена для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.