

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НПФ «РТСМ»

1.2. Юридический адрес и фактический адрес – 194295, г. Санкт-Петербург, Поэтический бульвар, д. 2, литер А, офис 1069

1.3. Дата государственной регистрации – 21.08.2015 г.

1.4. ОГРН 1157847286520; ИНН 7802537177

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Отсутствуют

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

ООО «Спарта», 100%:

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Производство электронных печатных плат

Производство элементов электронной аппаратуры

1.09. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Протасеня К. С. (приказ №РТС09 от 04.09.2023).

Главный бухгалтер Общества: Протасеня Е. А. (приказ № РТС09 от 26.05.2025).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору субаренды № 84 от 01.11.2025

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют основные средства и капитальные вложения.

5. Нематериальные активы

У общества отсутствуют нематериальные активы.

6. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

На данный момент, в связи с ситуацией на рынке микроэлектроники, изменением логистических цепочек и резким снижением спроса на подобного типа продукцию, компания испытывает сильный производственный спад. Работники покинули предприятие. Производственное оборудование продано партнерам. В штате компании числится два человека: генеральный директор и главный бухгалтер. По состоянию на 31 декабря 2025 года производственная деятельность предприятия прекращена. В 1 квартале 2025 года были реализованы все остатки ранее произведенной продукции.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

У общества отсутствуют связанные стороны и бенефициары

09. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на конец 2025 года производственная деятельность предприятия прекращена. В перспективе не представляется возможным какое-либо развитие или репрофилирование компании в существующих условиях.

Жизнедеятельность компании поддерживается возвратами ранее выданных займов.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НПФ «РТСМ»

Протасеня К.С.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	12 259	(10 445)	-	(12 259)	10 867	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 259	(7 911)	-	-	-	(2 534)	-	-	-	-	-	-	12 259	(10 445)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	12 136	(10 321)	-	(12 136)	10 744	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 136	(7 788)	-	-	-	(2 534)	-	-	-	-	-	-	12 136	(10 321)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	124	(124)	-	(124)	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124	(124)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	1 815	4 348
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	1 815	4 348
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	1 815	4 348
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	1 815	4 348
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	804	-	-	-	(804)	-	-	-
	За 2024 г.	804	-	-	-	-	-	804	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	804	-	-	-	(804)	-	-	-
	За 2024 г.	804	-	-	-	-	-	804	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	911	-	4 167	(5 078)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	2 029	-	17 959	(19 077)	-	-	X	X	911	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	469	-	244	(473)	-	-	(239)	-	-	-
	3а 2024 г.	638	-	2 743	(186)	-	-	(2 726)	-	469	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	442	-	-	(1 596)	-	-	1 154	-	-	-
	3а 2024 г.	1 391	-	-	(6 674)	-	-	5 725	-	442	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267	(267)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 923	(3 008)	-	-	(915)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 949	(11 950)	-	-	(2 999)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 485	-	1 202	-	(12 999)	-	-	-	22 688	-
	За 2024 г.	63 009	-	4 754	-	(33 278)	-	-	-	34 485	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	217	-	-	-	(216)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	429	-	11	-	(224)	-	-	-	217	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 054	-	-	-	(12 054)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31 385	-	-	-	(19 331)	-	-	-	12 054	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110	-	4	-	(110)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 104	-	1 183	-	(618)	-	-	-	22 669	-
	За 2024 г.	17 373	-	4 743	-	(12)	-	-	-	22 104	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	13 711	-	-	-	(13 711)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 485	-	1 202	-	(12 999)	-	-	X	22 688	-
	За 2024 г.	63 009	-	4 754	-	(33 278)	-	-	X	34 485	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 711	-	-	(5 697)	-	-	14
	3а 2024 г.	8 692	3 430	-	(6 411)	-	-	5 711
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 799	-	-	(1 799)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 399	15	-	(1 615)	-	-	1 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	588	-	-	(588)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	724	-	-	(724)	-	-	-
	3а 2024 г.	335	389	-	-	-	-	724
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	912	-	-	(912)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	912	-	-	-	-	912
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	163	-	-	(163)	-	-	-
	3а 2024 г.	4 208	-	-	(4 045)	-	-	163
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	771	-	-	(771)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	771	-	-	-	-	771
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 197	-	-	(1 197)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 197	-	-	-	-	1 197
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	145	-	-	(132)	-	-	14
	3а 2024 г.	162	145	-	(162)	-	-	145
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 711	-	-	(5 697)	-	X	14
	3а 2024 г.	8 692	3 430	-	(6 411)	-	X	5 711

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	786	3 597
Затраты на оплату труда	3 392	11 290
Отчисления на социальные нужды	780	2 308
Амортизация	422	2 534
Прочие затраты	2 183	3 182
Итого по элементам	7 563	22 910
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	531
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 563	23 441