

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество "РАТЕК" (АО «РАТЕК»)

ИНН 9721253445, КПП 772101001, ОГРН 1257700277075

Адрес: 109052, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, дом 3Б, помещение 17/3

1. Общая информация об организации

1.1. АО «РАТЕК» является коммерческой организацией, созданной 24.06.2025 и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Общество не внесено в реестр МСП по состоянию на 31.12.2025 .

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

1.3. Уставный капитал составляет 102000 (Сто две тысячи) рублей, оплачен полностью.

Участниками являются:

- Габидуллин Руслан Ильсиярович, с долей 33,33 процентов, номинальной стоимостью 34000 руб.;
- Усманов Альберт Махмутович, с долей 33,33 процентов, номинальной стоимостью 34000 руб.;
- Лужецкий Андрей Вячеславович, с долей 33,33 процентов, номинальной стоимостью 34000 руб..

Выплаты участникам по итогам 3 квартала составили 1800000.00(Один миллион восемьсот тысяч рублей 00 копеек).

1.4. Сведения о руководстве:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором: Горяинова Надежда Владимировна(Приказ №1 от 24.06.2025)

1.5. Численность сотрудников:

На 31.12.2025 года штатная численность сотрудников 1 единица. Кадровых движений за 2025 год нет.

1.6. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами;

20.59 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

2. Информация об учетной политике

2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ , организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

3. Расшифровка статей баланса

3.1. Основные средства

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса в отчетном периоде Основные средства не числятся.

3.2. Нематериальные активы

В составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса в отчетном периоде НМА не числятся.

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. В составе строки 1210 «Запасы» баланса в отчетном периоде запасы составляют 418330,70 руб.:

-Материалы(счет 10)-7569,33 руб.

-Товары(счет41)-410761,37 руб.

3.4. Дебиторская задолженность

В составе строк 1230,1260,1220,1250 баланса в отчетном периоде числятся Дебиторская задолженность в сумме:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	299 555,97
	60.22	4 318 400,35
	76,BA	-2661,22
	Итого	4 615 295,10
Расчеты с подотчетными лицами	71.01	1 580,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	76719,81
Итого по строке 1230		4 693 594,91
Прочие оборотные активы	97	264 122,85
Итого по строке 1260		264 122,85
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	19	102 121,19
Итого по строке 1220		102 121,19
Расчетные счета	51	4 817 897,34
Итого по строке 1250		4 817 897,34

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

3.5. Капитал

В составе строки 1300 «Капитал» баланса в отчетном периоде числятся: Уставный капитал в размере 102000.00 рублей.

Прибыль организации за 2025 г. до налогообложения составила в размере 2316737.00 рублей.

Чистые активы АО «РАТЕК» на 31 декабря 2025года составили 40 тыс. руб

3.6. Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса в отчетном периоде числятся:

Кредиторская задолженность в сумме:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	784,54
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	10 213 505,04
Налог на добавленную стоимость	68.02	1 684 723,00
Расчеты с бюджетом	68.04.1	2 190,00
Единый налоговый счет	68.90	53 783,00
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	2 475,00
	Итого	11 958 765,52
	76.AB	-1 702 250,84
Итого по строке 1520		10 256 514,68

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность 31.12.2025.

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по виду деятельности - 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты

(руб.)

Наименование показателя	2025 год
Прямые расходы на реализацию товаров	5 529 166,20
Расходы на оплату труда	41 250,00
Отчисления на социальные нужды	12 457,5
Амортизация	1 750,00
Прочие затраты	749 741,32
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 334 365,02

Расшифровка прочих доходов и расходов

(руб.)

Показатели	2025 год
Прочие доходы	10 478,47
В том числе	
Курсовые разницы	863,89
Прочие внереализационные доходы и расходы	9 614,58
Прочие расходы	645 376,52
В том числе	

Расходы на услуги банков	470906,56
Курсовые разницы	483,28
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	173 892,64
Курсовые разницы	94,04

3.8 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3.9 Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства				
Отложенные налоговые активы	0,00	110579,45	110 579,45	0,00
Постоянные налоговые активы (обязательства)				

3.10 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 25%;

налог на добавленную стоимость – 20%.

За 2025 г. АО «РАТЕК» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка в отчетном периоде составила 9 286 000,00 руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали показатели:

- Материальные внеоборотные активы;
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор АО «РАТЕК»

Н.В. Горяинова