

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «РТМ ТЕХНОЛОГИИ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РТМ ТЕХНОЛОГИИ»

Юридический адрес: 111398, г. Москва, ул. Плющева, д. 17, к. 2, пом. I ком. 1

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 38 человека (на 31 декабря 2024 года – 47 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1 100 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Управляющий – ИП Царев Евгений Олегович.

Участники Общества:

- Царев Евгений Олегович – доля 80%;
- Музалевский Федор Александрович – доля 10%;
- Ульянова Светлана Александровна – доля 10%.

3. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных

Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.10. Отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства

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
					первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 928	(3 383)	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-	3 928	(3 770)
	За 2024 г.	3 928	(2 994)	-	-	-	(390)	-	-	-	-	-	3 928	(3 383)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 073	(580)	-	-	-	(348)	-	-	-	-	-	1 073	(928)
	За 2024 г.	1 073	(232)	-	-	-	(348)	-	-	-	-	-	1 073	(580)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 292	(1 241)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	1 292	(1 280)
	За 2024 г.	1 292	(1 199)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	1 292	(1 241)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 562	(1 562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 562	(1 562)
	За 2024 г.	1 562	(1 562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 562	(1 562)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	158	544	934
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	145	493	841
Офисное оборудование	13	51	93
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.2. Запасы

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	72	-	47 789	(47 860)	-	-	X	X	1	
	За 2024 г.	89	-	49 372	(49 389)	-	-	X	X	72	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	72	-	4 122	(3 593)	-	-	(601)	-	1	
	За 2024 г.	89	-	4 135	(2 609)	-	-	(1 543)	-	72	

4.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	52 700	-	812 200	(810 400)	-	-	-	-	54 500	-
	3а 2024 г.	28 800	-	352 900	(329 000)	-	-	-	-	52 700	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	52 700	-	812 200	(810 400)	-	-	-	-	54 500	-
	3а 2024 г.	28 800	-	352 900	(329 000)	-	-	-	-	52 700	-
Итого	3а 2025 г.	52 700	-	812 200	(810 400)	-	-	-	-	54 500	-
	3а 2024 г.	28 800	-	352 900	(329 000)	-	-	-	-	52 700	-

Дебиторская задолженность											
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 767	(206)	8 146	-	(5 762)	-	(36)	-	10 150	(490)
	3а 2024 г.	8 699	(33)	7 121	-	(8 053)	-	-	-	7 767	(206)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 441	(36)	1 585	-	(1 201)	-	(36)	-	1 826	-
	3а 2024 г.	1 141	(33)	1 246	-	(945)	-	-	-	1 441	(36)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 495	(170)	5 500	-	(3 975)	-	-	-	6 021	(490)
	3а 2024 г.	6 972	-	4 325	-	(6 802)	-	-	-	4 495	(170)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	551	-	52	-	(280)	-	-	-	323	-
	3а 2024 г.	252	-	307	-	(8)	-	-	-	551	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	972	-	309	-	-	-	-	-	1 282	-
	3а 2024 г.	33	-	939	-	-	-	-	-	972	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	306	-	300	-	(306)	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	284	-	304	-	(282)	-	-	-	306	-
Итого	3а 2025 г.	7 767	(206)	8 146	-	(5 762)	-	(36)	X	10 150	(490)
	3а 2024 г.	8 699	(33)	7 121	-	(8 053)	-	-	X	7 767	(206)

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	490	490	206	206	33	33					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			36	360	33	33					
Расчеты с покупателями и заказчиками	490	490	170	170							

4.4. Обязательства

Обязательства								
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.	3 065	-	-	(3 065)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 065	-	-	-	-	3 065
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 065	-	-	(3 065)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 065	-	-	-	-	3 065
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	42 739	29 328	-	(26 647)	-	-	45 420
	3а 2024 г.	25 623	41 046	-	(23 930)	-	-	42 739
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17 343	14 740	-	(17 343)	-	-	14 740
	3а 2024 г.	15 951	17 343	-	(15 951)	-	-	17 343
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 058	10 913	-	(6 907)	-	-	11 064
	3а 2024 г.	7 967	7 058	-	(7 967)	-	-	7 058
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	14 967	-	-	(2 110)	-	-	12 857
	3а 2024 г.	-	14 967	-	-	-	-	14 967
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	211	-	-	(179)	-	-	33
	3а 2024 г.	10	202	-	-	-	-	211
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 191	-	-	(109)	-	-	2 082
	3а 2024 г.	1 683	508	-	-	-	-	2 191
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	3 416	-	-	-	-	3 416
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	969	259	-	-	-	-	1 228
	3а 2024 г.	-	969	-	-	-	-	969
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	45 804	29 328	-	(29 712)	-	X	45 420
	3а 2024 г.	25 623	44 111	-	(23 930)	-	X	45 804

4.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 613	2 038
Затраты на оплату труда	52 369	50 545
Отчисления на социальные нужды	10 559	9 235
Амортизация	387	390
Прочие затраты	65 360	69 299
Итого по элементам	130 288	131 507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 288	131 507

Управляющий – ИП

Е.О.Царев

16 марта 2026г.