

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

### **Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Оператор» (ООО «РТ-Оператор»)**

ИНН/КПП 7842174674/781601001, ОГРН 1197847182763

192284, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Георгиевский, б-р Загребский, дом 9, литера А, квартира 1541

#### **1. Общие сведения об организации**

ООО «РТ-Оператор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность туроператоров (код ОКВЭД 79.12)

#### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов)

начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.. Переоценка основных средств Обществом не производится. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по ФИФО. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

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. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: транспортные расходы

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

### **3. Аренда**

По договору аренды № 605 от 23.01.2023 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — г. Санкт-Петербург, Балканская пл., д. 5, литер АД, 6 этаж, оф. 605)

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 4. Основные средства

	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельный участок "Колтуши Парк", 2288 кв.м., БП-000008	6 564 272,00		6 564 272,00
Земельный участок "Колтуши Парк" 775 кв.м., БП-000010	2 223 475,00		2 223 475,00
Легковой автомобиль VOYAH PASSION EVR, БП-000006	5 574 124,58	150 652,02	5 423 472,56
Автобус KING LONG REGARD, БП-000002	19 122 370,19	12 615 784,12	6 506 586,07
Земельный участок "Колтуши Парк", 1071 кв.м., БП-000012	3 072 900,00		3 072 900,00
Земельный участок "Колтуши Парк", 1097 кв.м., БП-000007	2 750 000,00		2 750 000,00
Земельный участок "Колтуши Парк", 1093 кв.м., БП-000005	3 135 817,00		3 135 817,00
Самоходная машина Мини-погрузчик ZOOMLION ZS080V, БП-000001	4 798 144,55	3 432 644,33	1 365 500,22
Земельный участок "Колтуши Парк", 661 кв.м., БП-000009	1 896 409,00		1 896 409,00
Легковой автомобиль Naval DARGO, БП-000004	5 264 912,84	3 113 031,68	2 151 881,16
Земельный участок "Колтуши Парк", 1083 кв.м., БП-000011	3 107 127,00		3 107 127,00
Легковой автомобиль Naval JOLION, БП-000003	3 333 763,83	1 963 840,34	1 369 923,49
Итого	60 843 315,99	21275952,49	39567363,5

#### 5. Нематериальные и другие внеоборотные активы

По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены:

- право пользования земельным участком (бессрочное) – 2 800 тыс. руб.;
- Лицензия Битрикс-24 – 161 тыс. руб.;

#### 5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Запасы на конец 2025 отсутствуют.

## **6. Финансовые и другие оборотные активы**

В строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса суммированы задолженности:

- авансы выданные – 25 268 тыс. руб.;
- задолженность по начисленным процентам по договорам займа – 1763 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 1 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами - 909 тыс. руб.
- расчеты по договорам страхования – 554 тыс. руб.;

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, вместе с дебиторской задолженностью, отражена сумма по процентным займам выданным – 32179 тыс. руб..

## **7. Кредиторская задолженность**

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учитывается задолженность перед поставщиками и туроператорами, а задолженность по оплате труда и по расчетам с бюджетом:

- расчеты с поставщиками и прочими кредиторами – 685 тыс. руб.;
- авансы полученные – 7 847 тыс. руб.;
- расчеты по оплате труда – 67 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 2 769 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не формировало резерв сомнительной дебиторской задолженности в связи с ее отсутствием.

## **8. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства**

В строке «Краткосрочные заемные средства» сформирована задолженность по кредитам:

Основной долг – 57444 тыс. руб.;

Проценты – 84 тыс. руб.

В строке «Долгосрочные заемные средства» сформирована задолженность перед по договорам лизинга с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» и ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»

## **6. Прочие доходы и расходы**

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества:

Прочие доходы:

- корректировка задолженности с заказчиками – 284 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 76 тыс. руб.;
- проценты по депозитам и выданным займам – 5 470 тыс. руб.;
- прочие выплаты вознаграждений банком – 200 тыс. руб.

Прочие расходы:

- расходы на услуги банков – 559 тыс. руб.;
- расходы на банковскую гарантию - 179 тыс. руб.;
- расходы на штрафы, пени и неустойки - 455 тыс. руб.;
- прочие расходы - 5047 тыс. руб.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузнецова Кристина Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды за 2024 год в размере 1 000 тыс. руб.

#### 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кузнецова Кристина Александровна (Решение №1/2024 от 28.08.2024 г., 5 лет).

Главный бухгалтер — Кузнецова Кристина Александровна.

#### 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

#### 12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор ООО «РТ-Оператор»

К.А. Кузнецова

Главный бухгалтер ООО «РТ-Оператор»

К.А. Кузнецова