

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО "Русская Производственно-
Трейдинговая Компания"**

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
2.1. <i>Основа составления</i>	4
<i>Информация о непрерывности деятельности</i>	4
2.2. <i>Основные средства</i>	5
2.3. <i>Запасы и ТМЦ</i>	7
2.4. <i>НДС по приобретенным ценностям</i>	8
2.5. <i>Дебиторская задолженность</i>	8
2.6. <i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	10
2.7 <i>Прочие оборотные активы</i>	12
2.8 <i>Капитал</i>	12
2.9. <i>Заемные средства</i>	12
2.10. <i>Кредиторская задолженность</i>	13
2.11 <i>Оценочные обязательства и условные обязательства/ активы</i>	14
2.12 <i>Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль</i>	15
2.13 <i>Выручка</i>	16
2.14 <i>Расходы по обычным видам деятельности</i>	17
2.15 <i>Прочие доходы и расходы</i>	18
III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
IV. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
V. Управление рисками	23

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "Русская Производственно-Трейдинговая Компания" (ООО «РПТК») (далее – Организация) зарегистрировано – 30.05.2012г.

- Протокол о создании ООО «РПТК» №1 от 17.05.2012
- ИНН 7715920760
- ОГРН 1127746418084

Основным видом деятельности Организации является 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким, и газообразным топливом, и подобными продуктами В частности, торговля оптовая промышленными, моторными, трансформаторными, турбинными и прочими маслами ГСМ, техническими жидкостями Российских производителей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация имеет Обособленное подразделение, осуществляющие хозяйственную деятельность:

Наименование филиала	Местонахождение филиала
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "РПТК" БЕЛЫЕ СТОЛБЫ	Московская обл, Домодедовский р-н, Домодедово г, Белые Столбы мкр, стро- ение ТОРГОВАЯ БАЗА, 1

Все хозяйственные операции, совершаемые в обособленном подразделении (в том числе учет имущества, полученного от головной организации и приобретенного самостоятельно, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом, начисление и оплата налогов и сборов, другие хозяйственные операции), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации. Отдельная бухгалтерская (финансовая) отчетность по каждому обособленному подразделению не формируется и не представляется

Единственным участником является Блинов Дмитрий Геннадьевич

Организация зарегистрирована по адресу – 119607, РФ, С Москва г, вн.тер.г.муниципальный округ Раменки, Мичуринский пр-кт, дом № 49. Смена юридического адреса произошла в 30.08.2023 года, о чем внесена запись в ГРН 2237708120813. Юридический адрес соответствует фактическому.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «РПТК»
ОКОПФ 12300 Общество с ограниченной ответственностью
ОКФС 16 частная

Численность сотрудников Организации составила 65 человека на 31.12.2024г., 66 человека на 31.12.25 г. соответственно.

Общее собрание участников (единственный участник) является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор – Зернов Александр Анатольевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется Генеральным директором.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета ООО «РПТК» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность Организации включает финансовые показатели деятельности обособленного подразделения в г Домодедово.

Единица измерения тыс.руб., если не указано иное.

Существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Оценка существенности производится с учетом величины показателя, характера статьи, условий деятельности Общества, а также совокупного влияния факторов.

В качестве количественного ориентира Общество использует уровень 10% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности, однако окончательное решение о раскрытии принимается исходя из профессионального суждения руководства в соответствии с п. 10 ФСБУ 4/2023.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 10% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Вместе с тем по итогам за 2025 год имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с длительными сроками) имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями, поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Организации. Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование (кроме офисного);
 - офисное оборудование;

– транспортные средства;

Наличие и движение основных средств отражено в **приложении** в таблице

1.1 Наличие и движение основных средств

Основные средства принимаются к учету при стоимости 100 тыс. руб. и более.

Признание первоначальной стоимости основных средств производится по фактической себестоимости.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В **приложении** в таблице 1.2 отражены **Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Амортизация начисляется линейным способом в бухгалтерском учете

По результатам анализа признаков обесценения превышение балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью не выявлено, резерв по ним не создан. Ликвидационная стоимость и срок полезного использования без изменений.

По срокам полезного использования решение по изменению сроков эксплуатации принято решение продлить срок полезного использования:

Автомобиль BMW X7 xDrive40D увеличить до 73 мес.;

Автомобиль BMW 740LD xDrive увеличить до 73 мес.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Учет арендованного имущества:

Организация в 2025 году имеет только операционные договоры аренды, в соответствии с проведенной классификацией по нормам ФСБУ 25/2018. По каждому объекту Организация создает распоряжение о классификации объекта аренды (отнесение на операционную или финансовую аренду). Арендуемые объекты находятся в управлении у арендодателя. Являются краткосрочными. При операционной аренде все экономические выгоды и риски, которые обусловлены его правом собственности на предмет аренды, остаются у арендодателя.

Договоры по сдаче в аренду отсутствуют. Сдача в аренду Организацией не осуществлялась.

Обесценение

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимости основных средств Организация проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости.

Ежегодно в ходе инвентаризации Организация проводит обязательный анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения у объектов основных средств. В 2025 году обесценение не выявлено, резервы не создавались.

Проверка на обесценение основных средств включает в том числе выявление признаков обесценения актива.

Общие признаки обесценения объектов

Внешние признаки: резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка; повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы объектов; балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние: наблюдаются признаки устаревания или физической порчи объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение объекта (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.); снизилась эффективность основного средства; затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

2.3. Запасы и ТМЦ

Запасы и товары отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по их фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов отражено в **приложении** в таблице **2.1 Наличие и движение запасов**

Сырье, материалы, ТМЦ, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по «*средней себестоимости*».

резерв под обесценение:

Резерв под обесценение запасов и товаров рассчитывается на конец отчетного периода (года) по запасам, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва), снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Резерв под обесценение создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На 31.12.2025 года в Организации создан резерв на обесценение **ТМЦ 3 288,9** тыс. руб. из числа бракованной и некондиционной продукции, которую можно реализовать по сниженной цене.

отражение резерва в Отчете о финансовых результатах

Начисление резерва под обесценение запасов, используемых в основной деятельности (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включаются в состав себестоимости и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж», отражается свернуто.

В отчете о финансовых результатах прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются свернуто.

В 2024 году восстановлен ранее созданный резерв под обесценение запасов, товаров в результате реализации данных товаров согласно таблице

В 2025 году восстановлен ранее созданный резерв под обесценение запасов, товаров в результате реализации данных товаров согласно таблице

Информация о движении резерва под обесценение товаров

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено		Использовано	
			за счет себестоимости продаж	за счет прочих расходов	за счет себестоимости продаж	за счет прочих доходов
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости запасов	за 2024г.	2 142,9	871,6	0	1 055,6	0
	за 2025г.	1 958,9	1 892,5	0	562,5	0

материалы для управленческих нужд:

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения (не формируют складских остатков) и их потребление связано с управленческими нуждами Организации.

2.4. НДС по приобретенным ценностям

По строке 1220 баланса отражен НДС по приобретенным товарам (поставщики ООО «Газпромнефть-СМ, ООО «Паллет-МС»), перенесенный на будущие периоды. Организация планирует принять к вычету данный НДС в 2026 году на основании пункта 1.1 статьи 172 Налогового кодекса РФ

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) составляет 193 904 тыс.руб., из них:

Дебиторская задолженность поставщиков состоит из авансов в счет предстоящих поставок товара, составляет 3 793 тыс.руб., в т.ч. аванс ООО «Камелот» на сумму 1 100 тыс. руб. и ООО "ПХК-Спецпродукты" в сумме 1 127тыс. руб., в счет предстоящей отгрузки в 1 кв 2026 года.

Дебиторская задолженность покупателей составила 182 939 тыс. руб., из них крупнейшие в таблице:

Дебитор	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Примечания
ООО "АТЛАНТ", ИНН 7730208886	37 984	1 – 2 кв 2026	
ООО "ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ", ИНН 7722753969	27 293	1 – 2 кв 2026	
ООО "АШАН", ИНН 7703270067	18 670	1 – 2 кв 2026	
ООО "НИЖЕГОРОДСКИЕ АВТО- КОМПОНЕНТЫ", ИНН 5256083213	17 510	1 - 2 кв 2026	
ИП Блинова Виктория Михайловна, ИНН 643909221702	13 610	1 - 2 кв 2026	
ИТОГО:	115 067		

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 410 тыс. руб., Остальная дебиторская задолженность покупателей является текущей, не превышает сроков, установленных договорами (отсрочка 30 дней, в отдельных случаях до 120 дней). Договоры с данными контрагентами являются рамочными, срок действия не ограничен, до полного исполнения обязательств.

ООО «РПТК» выдало Долгосрочный займ – 2 000 тыс. руб. ИП КОРОЛЕВ ГЕННАДИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ Договор займа №08-2019/1 от 19.08.2019 г. (15%) Срок погашения 31.12.2020г. Решение Арбитражного суда г. Москвы о взыскании суммы долга и накопленных процентов №А40-115172/23-7-895 от 21.07.2023. В результате принято решение о переквалификации данного займа в дебиторская задолженность. В связи с непогашением данной суммы должником, создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% основного долга и начисленных процентов. В 2025 году судебными приставами частично взыскано 1 254 тыс. руб. от Суммы начисленных процентов на 31.12.2024г. 1 609 тыс. руб. Основной Долг вместе с процентами на 31.12.2025 составляет 2 655 тыс. руб.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с Учетной политикой. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

По сомнительной задолженности:

Со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности (100%);

Со сроком возникновения от 45 до 90 дней – в сумму резерва включается 50% задолженности;

Со сроком задолженности менее 45 дней – не увеличивают резерв (резерв не создается)

При формировании резерва по сомнительным долгам убыток от обесценения признается прочими расходами.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности (360 тыс. руб.), переносится на следующий год.

В приложении в таблице 3.1 отражено **Наличие и движение дебиторской задолженности**, в приложении в таблице 3.2 показана **Просроченная дебиторская задолженность**

По всем дебиторам составляющим просроченную задолженность (на сумму 7 065 тыс. руб.), ведется судебнo-претензионная работа, есть судебные решения в нашу пользу, исполнительные листы находятся в службе судебных приставов. На рассмотрении в арбитражном суде на 31.12.2025 – 284 тыс. руб. основного долга. Вероятность погашения высокая.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:

- денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
- досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления – всего:	1 407	162
в том числе:		
Претензии	1 407	162
Прочие платежи – всего:	(5 502)	(4 791)
в том числе:		
Услуги банка	(1 366)	(1 005)
Претензии	(352)	(49)
Штрафы, неустойки	(23)	(33)
Залог	(142)	0
ГПХ	0	(194)
страховка	(1 197)	(505)
Судебные расходы	(260)	(15)
Премия покупателю	(2 162)	(2 990)

Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	20 360	13 556	44 527
в том числе:			
Расчетные счета - всего	20 360	13 556	44 527
в том числе:			
в рублях	20 360	13 556	44 527

2.7 Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Предоплата за Страховку КАСКО БМВ	35	35	36
Предоплата за Страховку КАСКО БМВ Лонг	121	121	120
Предоплата за Страховку ОСАГО БМВ	2	2	3
Предоплата за Страховку ОСАГО БМВ Лонг	9	11	18
Денежные документы	0	2 109	1 089
Итого	167	2 278	1 266

2.8 Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.9. Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Движение по заемным средствам отражены в приложении в **таблице 4.1**

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Долгосрочный займы – всего	31.12.2027	23 000	23 000	23 000
ИП Блинова Виктория Михайловна, договор займа № 94 от 17.06.2014 под 25% годовых	31.12.2027	23 000	23 000	23 000

Займ привлечен без обеспечений.

В отчетном году величина процентов по займу (25% годовых), включенных в состав прочих расходов, составила 5 750 тыс. руб. (5 329 тыс. руб. – в 2024 году).

По возобновляемой кредитной линии, открытой в Ф-Л ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" В Г. МОСКВЕ (Договор №7700-25-012010 от 25.06.2025, ставка=ключевая ставка +4,5%, срок действия 24.06.2027г.) сумма процентов составила 1 340 тыс. руб. Остаток лимита кредитной линии на 31.12.2025г. 50 000 тыс. руб.

По возобновляемой кредитной линии, открытой в ПАО «Совкомбанк» (договор №2085/КП-ТКЛ/24 от 27.05.2024 ставка= Ключевая ставка +6.1 %, срок действия 27.05.2025г), 2 416 т. р, (9 494 тыс. руб. в 2024 г). Данная кредитная линия была открыта 27.05.2024 г с целью пополнения оборотных средств, закрыта в 27.05.2025, на 31.12.25 г задолженности по кредиту и процентам нет.

2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 составляет 177 145 тыс. руб.

Основной кредитор – наш главный поставщик ООО «Газпромнефть-СМ», задолженность на 31.12.25 составила 162 742 тыс. руб., что не превышает лимит, предусмотренный договором 165 000 тыс. руб. Договором также предусмотрен период беспроцентной отсрочки платежа 60 календарных дней, с 61-го дня начисляются проценты 24% годовых на условиях коммерческого кредита (в 2025 году сумма начисленных и уплаченных процентов составила 0 тыс. руб.).

Операции по кредиторской задолженности отражены в приложении в **таблице 4.1**

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

Авансы, полученные от покупателей, составили без НДС 8 991 тыс. руб, в т.ч. от ООО "РЯЗАНЬ МАЗ СЕРВИС" 4 655 тыс. руб. без НДС, ООО "СТАЛЬНЫЕ КОНСТРУКЦИИ-СЕРВИС" 998 тыс. руб. без НДС, ООО "РЗКА" 1 314 тыс. руб. без НДС.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Организации признается долгосрочная кредиторская задолженность - в случае если каждая из этих сумм в отдельности не является существенной. В составе прочих краткосрочных обязательств Организации – краткосрочные обязательства по аренде – в случае несущественности суммы.

Расходы, по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., а также относящиеся в переменным арендным платежам, не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Расходы по аренде транспортных средств за 2025 год составили 46 140 тыс. руб.

Расходы по аренде помещений за тот же период 47 899 тыс. руб. Задолженности по аренде нет.

2.11 Оценочные обязательства и условные обязательства/ активы

2.11.1 Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату страховых взносов);

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу, Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства»

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;

расчет производится исходя из суммы фактического количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику умноженного на средний заработок, рассчитанный исходя из ежемесячных окладов со-трудников деленных на 29,3 и страховых взносов во (30,2%) на расчетную дату. Расчетной датой признается последний день году.

Оценочные обязательства в разрезе их видов приведен в приложении в **приложении в таблице 4.2**

2.11.2 Обязательства выданные и полученные

Организация получила Банковскую гарантию на 165 000 тыс. руб. 23.10.2025 от Банка Санкт-Петербург сроком до 23.04.2027 на обеспечение поставок ООО «Газпромнефть-СМ».

Организация выдала Поручительства №7700-25-012330-3 от 25.06.2025 за ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» на 30 000 тыс. руб. сроком до 24.06.2030г. и Поручительства №7700-0103-25-4 от 01.11.2025 за ООО «БалРесурс» на 125 000 тыс. руб. в Банк Санкт-Петербург сроком до 30.04.2034г. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств в разрезе их видов приведена в **приложении в таблице 5 Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Полученные - всего	122 000	0	0
в том числе:			

банковские гарантии	122 000	0	0
Выданные - всего	155 000	0	0
в том числе:			
Поручительства	155 000		00

2.12 Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются *развернуто*

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%

Начиная с 01.01.2025 Организация применило к налоговой базе по налогу на прибыль налоговые ставки в порядке, предусмотренном НК РФ, в связи с чем, налоговая ставка по налогу на прибыль составила 25-%, в том числе в федеральный бюджет 8%, в бюджет субъектов 17%.

На конец отчетного периода в Организации формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, если получена новая оценка, по которой отсутствует вероятность возникновения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах и/или если срок возможного использования налоговой прибыли на покрытие данных налоговых убытков не определен. В этом случае ранее признанный ОНА подлежит списанию со счета 09 «Отложенный налоговый актив» в размере суммы, отложенных налоговых активов, соответствующих таким налоговым убыткам на счет 99 «Прибыли убытки».

Изменение налоговой ставки по налогу на прибыль произведено в 2024 году и отражено в строке 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» за 2024 год свернуто. Разница пересчета ОНА составила 448 тыс. руб. Пересчет ОНО не производился в связи с отсутствием показателя.

На 31.12.2025 год ОНО составили 4 тыс. руб. начислены разницы по амортизации Сервер НР с ДО в связи с увеличением срока его эксплуатации в бухгалтерском учете.

ОНА на 31.12.24 составили 2 238 тыс. руб. Увеличение в 2025 году по ТМЦ – 333 тыс. руб. Уменьшение по отпускам 147 тыс. руб. и по фин. вложениям 239 тыс. руб. На 31.12.25 ОНА составили 2 186 тыс. руб.

быль

Расчет налога на при-

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:	15 942	8 521
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	15 942	х
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	х	8 521
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(3 985)	(1 704)
Постоянный налоговый расход (доход)	(591)	6
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(591)	6
расходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	(591)	6
доходы, не учитываемые при налогообложении/ в бухгалтерском учете	0	0
разница в ставках налога на прибыль	0	0
Изменение применяемых налоговых ставок	0	0
Доход(расход) по налогу на прибыль	(4 576)	(1 250)
Отложенные налоговые активы	(53)	(1 274)
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(53)	(1 274)
резерв по отпускам	147	(310)
Резерв по ТМЦ	(333)	(62)
Резерв обесценение фин. вложений	239	(902)
Отложенные налоговые обязательства	(4)	(0)
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(4)	(0)
Амортизация ОС	(4)	(0)
Изменение применяемых налоговых ставок	0	(448)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	18 077	12 621
Налог на прибыль по декларации, в т.ч.	(4 519)	(2 524)
текущий налог на прибыль, в т.ч.	(4 519)	(2 524)
сумма налога, рассчитанная с налоговой базы	(4 519)	(2 524)
Прочее	0	(2)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	11 366	7 269
Совокупный финансовый результат периода	11 366	7 269

2.13 Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения/исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов]– всего	2 439 344	2 465 332
в том числе: <i>выручка 5% и более раскрывается по каждому виду отдельно</i>		
Реализация товаров Масла и смазки	2 439 344	2 465 332
Выручка - всего	2 439 344	2 465 332

2.14 Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

В составе коммерческих по строкам 2210 «Коммерческие расходы» в отчете о финансовых результатах отражаются расходы по договорам аренды, перечисленные в разделе Пояснений «Обязательства по аренде»

В **приложении** в таблице 6 отражены **Расходы по обычным видам деятельности** кратко.

- по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в размере 47 899 тыс. руб. (за 2024 г. – 25 501 тыс. руб.);

Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	(2 215 812)	(2 205 575)
в том числе: <i>(в разрезе выручки, информация о которой представлена выше)</i>		
Товаров Масла и смазки	(2 215 812)	(2 205 575)
Себестоимость - всего	(2 215 812)	(2 205 575)

Коммерческие Расходы (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	(15 476)	(14 474)
Затраты на оплату труда	(116 653)	(137 013)
Отчисления на социальные нужды	(33 756)	(40 314)
Амортизация	(669)	(872)
Услуги по доставке груза (аренда ТС, ремонт ТС, тех-обслуживание, ГСМ, ОСАГО, КАСКО и прочее)	(78 045)	(74 709)
Маркетинг, реклама, услуги маркетплейсов	(20 162)	(23 377)
Аренда помещения	(47 899)	(25 501)
Информационно-консультационные услуги	(12 215)	(13 431)
Командировочные расходы	(849)	(1 487)
Хранение, Погрузо-разгрузочные работы	(23 551)	(4 844)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы	(2 650)	(4 601)
Итого по элементам	(351 925)	(340 623)

Управленческие Расходы (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Затраты на оплату труда	(63 517)	(67 242)
Отчисления на социальные нужды	(13 133)	(13 545)
Амортизация а/м руководства	(1 251)	(1 251)
ОСАГО, КАСКО а/м руководства	(498)	(512)
Прочие расходы (ДМС руководства)	(236)	(8)
Итого по элементам	(78 635)	(82 558)

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в целях сопоставления отчетных данных в Отчете о финансовых результатах за 2025г. сравнительные показатели за 2024 год строки 2210 и 2220 и отличаются от Отчета о финансовых результатах за 2024г. Разница составила 82 558 тыс. руб. В 2024г. расходы на продажу в сумме 423 181 тыс. руб. были в полной сумме отражены по строке 2210 Коммерческие расходы. В 2025 г. данные расходы разделены на Коммерческие расходы в сумме 340 623 тыс. руб. по строке 2210 и Управленческие расходы в сумме 82 558 тыс. руб. по строке 2220.

2.15 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В целях сопоставления отчетных данных в Отчете о финансовых результатах за 2025г. сравнительные показатели за 2024 год строки 2340 и 2350 отличаются от Отчета о финансовых результатах за 2024г.

Прочие доходы-расходы

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.	По данным отчетности за 2024 г
Вид прочих доходов	-	-	
Премия, выплаченная поставщиком	271 551	223 062	223 062

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.	По данным отчетности за 2024 г
Проценты к получению	1 270	1 116	1 116
Оприходование излишков по инвентаризации	0	430	430
Корректировка реализаций прошлых лет	1 374	2 511	2 511
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 254	0	0
Иные прочие доходы	125	145	259
Резервы по сомнительным долгам			28
Всего прочих доходов	275 574	227 264	227 406
Вид прочих расходов	-	-	
Премия, выплаченная покупателю	(29 540)	(30 069)	(30 069)
Проценты к уплате	(9 506)	(14 829)	(14 829)
Услуги и ТМЦ, непринимаемые в целях налогообложения	(1 082)	(1 613)	(1 613)
Резервы по сомнительным долгам	(3 429)	(953)	(981)
Резервы под обесценение финансовых вложений	(300)	(3 609)	(3 609)
Корректировка реализаций прошлых лет	(6 957)	(3 077)	(3 077)
Расходы на услуги банков	(1 366)	(1 005)	(1 005)
Прочие расходы	(424)	(164)	(278)
Всего прочих расходов	(52 604)	(55 319)	(55 461)

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в целях сопоставления отчетных данных в Отчете о финансовых результатах за 2025г. сравнительные показатели за 2024 год строки 2340 и 2350 отличаются от Отчета о финансовых результатах за 2024г. Разница составила 142 тыс. руб. В 2024г. развернуто были отражены Резервы по сомнительным долгам 28 тыс. руб. и прочие расходы (Доходы(расходы) от реализации основных средств) 114 тыс. руб.

III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарным владельцем ООО «РПТК» с долей 100% является Блинов Дмитрий Геннадьевич.

Связанными сторонами нашей организации в соответствии с законодательством 2025 г. являются физические лица:

Блинов Дмитрий Геннадьевич - Первый заместитель генерального директора ООО «РПТК» является учредителем ООО «РПТК» (доля 100%) так же является учредителем ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» (доля 100%) и Первым заместителем директора ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС». А так же Заместителем директора по развитию бизнеса ООО «Камелот». Начисленная заработная плата – 4 118 235,23 руб., Премии 12 730 000,00руб., до вычета НДФЛ. НДФЛ 3 162 282,00руб., Страховые взносы 3 267 330,99 руб.;

Блинова Юлия Дмитриевна - Заместитель генерального директора по работе с персоналом ООО «РПТК» так же является учредителем ООО «РусИнвестТорг» (доля 100%) и Заместителем директора по работе с персоналом ООО «РусИнвестТорг». Начисленная заработная плата – 2 363 043,09 руб., Премии 801 000,00 руб., до вычета НДФЛ. НДФЛ 427 356 руб., Страховые взносы 895 954,60руб.;

Зернов Александр Анатольевич - Генеральный директор ООО «РПТК» работает так же в ООО «РусИнвестТорг» Специалистом по обеспечению и сопровождению сделок, в ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» Зам. директора по операционной деятельности, в ООО «Камелот» Заместитель директора по коммерческим вопросам. Начисленная заработная плата – 9 442 029,10 руб., Премии 12 780 000,00 руб. до вычета НДФЛ. НДФЛ 3 846 406 руб., Страховые взносы 3 811 061,45 руб.

В течении 2025 г. ООО «РПТК» осуществляло продажи продукции ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» на сумму 21 687 284,82руб. (с НДС). Получено денежных средств в 2025 г. 25 048 722,63 руб. На 31.12.2025 задолженность составляет 0.00 руб. А так же производилась закупка продукции у ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» на сумму 289 238 536,91 руб. (с НДС). Отправлено денежных средств в 2025 г. 276 144 694,35 руб. На 31.12.2025 задолженность составляет 10 030 000,00 в пользу ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС». Срок погашения 1 квартал 2026г.

В течении 2025 г. ООО «РПТК» осуществляло продажи продукции ООО «РусИнвестТорг» на сумму 9 078 159,51 руб. (с НДС). Получено денежных средств в 2025 г. 10 453 273,94 руб. так же осуществлялись продажи продукции в рамках комиссионного договора для реализации на Маркетплейс «Вайлдберриз» на сумму 14 314 740,60 руб. (с НДС). Получено денежных средств по договору комиссии в 2025г. 9 510 632,22 руб. На 31.12.2025 задолженность составляет 1 128 830,13 руб. по договору комиссии в пользу ООО «РПТК. Срок погашения 1 кв. 2026г. А также производилась закупка продукции у ООО «РусИнвестТорг» на сумму 702 558 811,67 руб. (с НДС). Отправлено денежных средств в 2025г. 698 958 811,67 руб. На 31.12.2025 задолженность составляет 0,00 руб.

В течении 2025 г. ООО «РПТК» осуществляло закупку продукции у ООО «Камелот» на сумму 35 555 922,43 руб. (с НДС). Отправлено денежных средств в

2025 г. 36 655 922,43 руб. На 31.12.2025 задолженность составляет 1 100 000,00 в пользу ООО «РПТК». Срок погашения 1 квартал 2026г.

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, т.к. все оплаты произведены в срок, задолженности нет.

IV.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «РПТК» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

V. Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Наблюдается рост рыночных процентных ставок, а также потенциальное снижение спроса на нефть в долгосрочной перспективе в связи с планами ряда стран по достижению углеродной нейтральности.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от прогнозов цен на нефть, обменного курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с

состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые прямо не применимы и к Организации. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение дополнительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Организации.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Кредитный риск

Управление кредитным риском включает анализ кредитоспособности контрагентов и мониторинг платежной дисциплины.

Для контроля кредитных рисков ведется анализ просроченной задолженности, при возникновении которой юристом оперативно проводится претензионно-судебная работа. По задолженности с сомнительным или неблагоприятным прогнозом созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 4 410 тыс. руб.

Рыночный риск

Организация не подвержена риску изменения стоимости финансовых инструментов в связи с отсутствием финансовых инструментов

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств. Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности, поэтому риск ликвидности не является существенным.

Сумма финансовых обязательств по срокам погашения являются договорными и включают будущие процентные платежи. А именно, займ у ИП Блиновой Виктории Михайловны в сумме 23 000 тыс. руб. до 31.12.2027 (будет пролонгирован) под 25% годовых с ежемесячной выплатой процентов.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор ООО «РТТК»
26.03.2026г.



Зернов Александр Анатольевич

1. Основные средства
1.1. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21 935	(18 930)	278	(418)	418	(1 920)	-	-	-	-	21 795	(20 432)
	За 2024 г.	21 701	(17 204)	745	(511)	397	(2 123)	-	-	-	-	21 935	(18 930)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 264	(516)	278	(312)	312	(475)	-	-	-	-	1 230	(679)
	За 2024 г.	1 192	(510)	583	(511)	397	(403)	-	-	-	-	1 264	(516)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 408	(1 098)	-	(106)	106	(194)	-	-	-	-	1 302	(1 186)
	За 2024 г.	1 246	(629)	162	-	-	(469)	-	-	-	-	1 408	(1 098)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 263	(17 316)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	-	19 263	(18 567)
	За 2024 г.	19 263	(16 065)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	-	19 263	(17 316)

1.2. 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	1 363	3 005	4 497
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	551	748	682
Офисное оборудование	116	310	617
Транспортные средства	696	1 947	3 198

1.3. 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.	-	-	278	-	-	(278)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	745	-	-	(745)	-	-	-	-
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	278	-	-	(278)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	583	-	-	(583)	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "РПТК"

Зернов А.А.



2. Запасы

2.1. 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.	230 256	(1 959)	2 633 096	(2 647 190)	562	(1 892)		X	216 162	(3 289)
	3а 2024 г.	259 020	(2 143)	2 602 718	(2 631 482)	184	-		X	230 256	(1 959)
в том числе:	3а 2025 г.	5	-	13 313	(1 043)	-	-		(12 272)	3	-
	3а 2024 г.	2	-	12 302	(1 354)	-	-		(10 945)	5	-
Товары	3а 2025 г.	230 251	(1 959)	2 204 698	(2 215 587)	562	(1 892)		(3 203)	216 159	(3 289)
	3а 2024 г.	259 018	(2 143)	2 180 296	(2 906 947)	184	-		(2 116)	230 251	(1 959)
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	415 085	(430 560)	-	-		15 475	-	-
	3а 2024 г.	-	-	410 120	423 181	-	-		13 061	-	-

Генеральный директор ООО "РТТК"

Зернов А.А.



3. Дебиторская задолженность

3.1. 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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты по налогам и сборам Расчеты по ЕНС Расчеты по социальному страхованию и обеспечению Расчеты с подотчетными лицами Расчеты с персоналом по прочим операциям Итого	3а 2025 г.	234 685	(4 595)	190 203	109	(224 028)	-	(2 470)	-	200 969	(7 065)	
	3а 2024 г.	211 472	(856)	218 635	107	(195 529)	-	(3 739)	-	234 685	(4 595)	
	3а 2025 г.	12 450	(30)	3 695	-	(12 253)	-	(69)	-	3 892	(99)	
	3а 2024 г.	15 768	(3)	12 405	-	(15 723)	-	(27)	-	12 450	(30)	
	3а 2025 г.	209 594	(956)	181 023	-	(203 634)	-	(3 088)	-	186 983	(4 044)	
	3а 2024 г.	174 012	(853)	200 329	-	(164 747)	-	(103)	-	209 594	(956)	
	3а 2025 г.	3 340	-	2 239	-	(1 904)	-	-	-	3 675	-	
	3а 2024 г.	10 395	-	422	-	(7 477)	-	-	-	3 340	-	
	3а 2025 г.	-	-	1 129	-	-	-	-	-	1 129	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	3 972	(3 609)	962	109	(1 556)	-	687	-	3 487	(2 922)	
	3а 2024 г.	3 478	-	466	107	(79)	-	(3 609)	-	3 972	(3 609)	
	3а 2025 г.	4 852	-	938	-	(4 520)	-	-	-	1 270	-	
	3а 2024 г.	7 376	-	4 852	-	(7 376)	-	-	-	4 852	-	
	3а 2025 г.	160	-	112	-	(160)	-	-	-	112	-	
	3а 2024 г.	111	-	160	-	(111)	-	-	-	160	-	
3а 2025 г.	262	-	-	-	-	-	-	-	262	-		
3а 2024 г.	271	-	-	-	-	(9)	-	-	262	-		
3а 2025 г.	55	-	-	-	-	(1)	-	-	54	-		
3а 2024 г.	61	-	-	1	-	(7)	-	-	55	-		
3а 2025 г.	-	-	-	105	-	-	-	-	105	-		
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3а 2025 г.	234 685	(4 595)	190 203	109	(224 028)	-	X	(2 470)	200 969	(7 065)		
3а 2024 г.	211 472	(856)	218 635	107	(195 529)	-	X	(3 739)	234 685	(4 595)		

3.2. 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	7 066	7 066	5 449	5 449	884	884
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	99	30	30	3	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 045	4 045	1 810	1 810	881	881
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 922	2 922	3 609	3 609	-	-



Генеральный директор ООО "РПТК"

Зернов А.А.

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 000	-	-	-	-	-	23 000	
	3а 2024 г.	23 000	-	-	-	-	-	23 000	
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	23 000	-	-	-	-	-	23 000	
	3а 2024 г.	23 000	-	-	-	-	-	23 000	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	246 913	469 330	9 511	(535 021)	(12)	-	190 721	
	3а 2024 г.	294 191	749 587	14 834	(811 690)	(9)	-	246 913	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	172 448	177 145	-	(172 448)	-	-	177 145	
	3а 2024 г.	200 610	172 448	-	(200 610)	-	-	172 448	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	50 595	8 789	-	(50 381)	(12)	-	8 991	
	3а 2024 г.	83 410	50 486	-	(83 292)	(9)	-	50 595	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	69	-	-	(69)	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	523	1 751	-	(523)	-	-	1 751	
	3а 2024 г.	399	523	-	(399)	-	-	523	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	15 000	279 000	-	(294 000)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	519 000	-	(504 000)	-	-	15 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 206	-	9 506	(10 523)	-	-	189	
	3а 2024 г.	1 330	-	14 823	(14 947)	-	-	1 206	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	49	-	5	(54)	-	-	-	
	3а 2024 г.	49	38	11	(49)	-	-	49	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 092	2 644	-	(7 092)	-	-	2 644	
	3а 2024 г.	8 320	7 092	-	(8 320)	-	-	7 092	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	269 913	469 330	9 511	(535 021)	(12)	X	213 721	
	3а 2024 г.	317 191	749 587	14 834	(811 690)	(9)	X	269 913	

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 384	2 330	2 916	-	2 798
	За 2024 г.	2 680	2 996	2 292	-	3 384
в том числе: ФОТ	За 2025 г.	2 599	1 790	2 240	-	2 149
	За 2024 г.	2 058	2 301	1 760	-	2 599
Страх взносы	За 2025 г.	785	540	676	-	649
	За 2024 г.	622	695	532	-	785

Генеральный директор ООО "РПТК"

Зернов А.А.



5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	165 000	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	155 000	-	-

Генеральный директор ООО "РПТК"

Зернов А.А.



6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 231 288	2 220 049
Затраты на оплату труда	180 170	204 255
Отчисления на социальные нужды	46 889	53 859
Амортизация	1 920	2 123
Прочие затраты	186 106	148 470
Итого по элементам	2 646 373	2 628 756
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 646 373	2 628 756

Генеральный директор ООО "РПТК"

Зернов А.А.

