

Общество с ограниченной ответственностью "РТЛ Консалтинг"

(ООО "РТЛ Кносалтинг")

ИНН 5037004931, КПП 502701001, ОГРН 1075043003452,

адрес: 140014, Московская область, г.о. Люберцы, г Люберцы, ул Электрификации, д. 3, стр. 3, офис 14

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 42.22.2 «Строительство местных линий электропередачи и связи».

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. 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)

2.2.2. 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)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. 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 изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
LADA Largus			1 985 549,97		1 985 549,97	
Автомобиль Toyota Tundra			3 150 850,00		3 150 850,00	
Контейнер 1			66 666,67		66 666,67	
Контейнер 2			66 666,66		66 666,66	
Прицеп			1 008 333,33		1 008 333,33	
Траншеекопатель ТКГМ-1200			333 333,33		333 333,33	
Экскаватор гусеничный SUNWARDSWE25UF			3 315 904,25		3 315 904,25	
Итого развернутое сальдо			9 927 304,21		9 927 304,21	
Итого			9 927 304,21		9 927 304,21	

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Отсутствуют

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Автомобиль Toyota Tundra				700 188,88		700 188,88
Прицеп				37 351,20		37 351,20
Траншеекопатель ТКГМ-1200				69 444,45		69 444,45
Экскаватор гусеничный SUNWARDSWE25UF				163 077,27		163 077,27
Итого развернутое сальдо				970 061,80		970 061,80
Итого				970 061,80		970 061,80

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

Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Отсутствуют

5. Денежные средства

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025

г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
40702810924830000093, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)			1 000,00	850,00	150,00	
Внутреннее перемещение денежных средств			1 000,00			
Прочие налоги и сборы				850,00		
40702810924830001762, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	4 424 592,72		81 582 071,79	80 698 560,66	5 308 103,85	
Внутреннее перемещение денежных средств				1 000,00		
Возврат от поставщиков			738 722,00			
Возврат покупателям				634 603,94		
Выплата заработной платы				4 456 415,05		
Налог на прибыль				232 806,00		
Оплата от покупателей			79 343 349,79			
Оплата поставщикам (подрядчикам)				58 299 990,66		
Погашение кредитов и займов				5 392 600,00		
Получение кредитов и займов			1 500 000,00			
Прочие налоги и сборы				10 014 073,09		
Прочие расходы				1 313 029,89		
Расходы на услуги банков				354 042,03		
Итого развернутое сальдо	4 424 592,72		81 583 071,79	80 699 410,66	5 308 253,85	
Итого	4 424 592,72		81 583 071,79	80 699 410,66	5 308 253,85	

5.1. Наличие и движение запасов

Запасы отсутствуют

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62
за 2025 г.**

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			75 284 660,59	79 447 556,79		4 162 896,20
Итого развернутое сальдо			75 284 660,59	79 447 556,79		4 162 896,20
Итого			75 284 660,59	79 447 556,79		4 162 896,20

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

7. Обязательства

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

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"
Оборотно-сальдовая
ведомость по счету 68
за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода	
		Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.01			1 423 952,00	1 063 713,00	360 239,00	
68.02		677 692,00	9 290 889,53	14 114 417,53		5 501 220,00
68.04		63 237,00	678 649,00	739 928,00		124 516,00
68.04.1		63 237,00	678 649,00	739 928,00		124 516,00
68.07				43 600,00		43 600,00
68.10			45 150,00	2 350,00	42 800,00	
68.90	11 511,30		10 161 813,26	10 243 090,56		69 766,00
Итого развернутое сальдо		729 417,70	21 600 453,79	26 207 099,09		5 336 063,00
Итого		729 417,70	21 600 453,79	26 207 099,09		5 336 063,00

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2025
г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.09		11 511,30	1 318 428,56	1 593 480,26		286 563,00
69.11		920,00	40 765,83	39 845,83		
Итого развернутое сальдо		12 431,30	1 359 194,39	1 633 326,09		286 563,00
Итого		12 431,30	1 359 194,39	1 633 326,09		286 563,00

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

Отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности

ООО "РТЛ КОНСАЛТИНГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету

90.02.1 за 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<...>				17 718 592,69		
<...>			15 155 969,34			
Основная номенклатурная группа			2 399 546,08			
ТС Амортизация ОС			163 077,27			
Итого развернутое сальдо			17 718 592,69	17 718 592,69		
Итого			17 718 592,69	17 718 592,69		

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Никишин Алексей Иосифович	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

<u>Генеральный директор</u> (наименование должности) 26 марта 2026 г.	<u>Никишин</u> (подпись)	<u>Никишин А.А.</u> (расшифровка подписи)
---	-----------------------------	--