

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Р ТЕХНИК»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Р ТЕХНИК»» (ООО «Р ТЕХНИК») (далее – Организация) зарегистрировано 04.08.2025г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве , ОГРН 1257700344032, ИНН 9703217780, КПП 770301001
- 1.2. Адрес местонахождения: 123056, г. Москва, ул. Зоологическая, д. 28, стр. 2, кв. 112
- 1.3. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники / Акционеры Организации:
Единственный участник — Веряскин Александр Вадимович (доля 100%)
Орган управления обществом: Генеральный директор – Литвинова Татьяна Владимировна, действующий на основании Решения № 1 от 30.07.2025.
- 1.5. Дата регистрации: **04.08.2025**
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16) .
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 04.08.2025 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Исключение составляют транспортные расходы.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
 - инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по методу ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

Расходы будущих периодов и прочие расходы

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Раскрытие информации по статьям баланса

1) Нематериальные активы

На отчетную дату Организация нематериальных активов не имеет.

2) Основные средства

На отчетную дату Организация основных средств не имеет.

3) Запасы

На отчетную дату Организация запасов не имеет.

4) Дебиторская задолженность

Общая сумма задолженности на конец года составила **3 893 тыс. руб.** Она состоит из:

- **Расходы будущих периодов (РБП):** Составляют основную часть (**3 678 тыс. руб.**)
- **ЕНС:** Сальдо по единому налоговому счету составило **210 тыс. руб.**
- **Авансы поставщикам** составляют **5 тыс. руб.**

5) Капитал и резервы

- **Уставный капитал:** Сформирован в размере **100 тыс. руб.**
- **Финансовый результат:** По итогам первого неполного года работы получен чистый убыток в размере **75 тыс. руб.**

6) Кредиторская задолженность

Общая сумма краткосрочных обязательств — **2 065 тыс. руб.** Основные статьи:

- **Авансы полученные** составили **1 870 тыс. руб.**
- **Налоги и взносы:** Задолженность по налогам составила **56 тыс. руб.**, по соцстрахованию — **176 тыс. руб.**

7) Заемные средства

Для финансирования деятельности привлечены долгосрочные займы на сумму **1 809 тыс. руб.**

5. Анализ финансовых результатов

- **Выручка:** В отчетном периоде выручка не признана.
- **Прочие расходы:** Составили **19 тыс. руб.** Включают банковское обслуживание и иные операционные затраты
- **Движение денежных средств:** На 31.12.2025 остаток на расчетных счетах составил **6 тыс. руб.** Основной приток средств обеспечили займы и авансы от клиентов.

6. Государственная помощь

В отчетном периоде организация государственную помощь не получала.

7. Связанные стороны.

Связанные стороны отсутствуют

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем 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 обычной деятельности.

10. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет. Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

13. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

Генеральный директор
ООО «Р ТЕХНИК»

Литвинова Т.В.

«27» марта 2026 г