
Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «РТМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РТМ» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 420141, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Комиссара Габишева, д. 45, помещение 1003.

Основным видом деятельности Общества является производство промышленных редукторов.

В 2025 году выручка от реализации отсутствовала, поскольку производственная деятельность находилась на **стадии подготовки к запуску**, включающей:

- заключение лицензионных договоров;
- оформление патентов на технические решения;
- проведение конструкторских и технологических работ;
- наладку производственного оборудования.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год в тысячах рублей.

Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась (отмечено «НЕТ» в разделе об обязательном аудите).

2. Учетная политика

Учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ПБУ. Учетная политика Общества предполагает:

- начисление амортизации основных средств линейным способом;
 - признание расходов по мере их возникновения;
 - отражение затрат на подготовку производства в составе расходов текущего периода ввиду отсутствия критериев для капитализации в соответствии с ПБУ 17/02.
-

3. Пояснения к статьям актива баланса

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

В составе внеоборотных активов на 31 декабря 2025 года числятся:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства	0	0
Итого по разделу I	0	0

В течение 2025 года Общество не осуществляло капитальных вложений в объекты основных средств. Все ранее числившиеся основные средства выбыли до 2024 года. Ведется работа по подготовке к приобретению оборудования для производства промышленных редукторов, которое планируется отразить в составе внеоборотных активов в 2026 году.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Оборотные активы представлены дебиторской задолженностью и денежными средствами.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	17 949	10
Денежные средства и эквиваленты	0	0
Итого по разделу II	17 949	10

Пояснения:

- Рост дебиторской задолженности связан с накоплением непогашенных обязательств контрагентов в период подготовки к производственной деятельности.
- Денежные средства на расчетных счетах отсутствуют в связи с направлением остатков на финансирование текущих расходов и обслуживание обязательств.

4. Пояснения к статьям пассива баланса

4.1. Капитал и резервы (Раздел III)

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(540)	(270)

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Итого по разделу III	(530)	(260)

Пояснения:

- Уставный капитал не изменялся.
- Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025 составил 540 тыс. руб., что на 270 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году. Убыток сформирован за счет управленческих и прочих расходов в период подготовки производства при отсутствии выручки.

4.2. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Долгосрочные займы	20 807	18 200
Итого по разделу IV	20 807	18 200

Пояснения:

- Общество имеет долгосрочные заемные средства, которые увеличились за год на 2 607 тыс. руб.
- Заемные средства привлечены для финансирования подготовительного этапа производства промышленных редукторов, включая патентование и заключение лицензионных договоров.

4.3. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные обязательства (прочие)	27	10
Итого по разделу V	27	10

Краткосрочные обязательства представлены задолженностью перед персоналом и по налогам, возникшей в связи с текущей административно-управленческой деятельностью.

5. Отчет о финансовых результатах

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	0	0
Управленческие расходы	(296)	(241)
Прочие расходы	(25)	(29)
Убыток до налогообложения	(321)	(270)
Чистый убыток	(321)	(270)

Пояснения:

- Выручка в 2025 году отсутствовала в связи с тем, что производство промышленных редукторов находилось на стадии подготовительных мероприятий: заключение договоров, оформление патентов, проведение опытно-конструкторских работ.
- Управленческие расходы включают оплату труда, аренду помещений, услуги связи, юридическое сопровождение патентования и консультационные услуги.
- Прочие расходы связаны с обслуживанием расчетных счетов и прочими операционными расходами.

6. Анализ финансового состояния

На 31 декабря 2025 года:

- **Валюта баланса** составила 17 949 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 тыс. руб.), что обусловлено ростом дебиторской задолженности.
- **Собственный капитал** отрицательный (–530 тыс. руб.), что свидетельствует о превышении обязательств над активами в период инвестиционной стадии.
- **Коэффициент текущей ликвидности** – 664 (17 949 / 27), что формально указывает на высокую ликвидность, однако фактически ликвидность ограничена качеством дебиторской задолженности.
- Общество **не ведет операционной деятельности по реализации продукции**, что соответствует заявленному этапу развития – подготовка к производству промышленных редукторов.

7. Сведения о патентно-лицензионной деятельности

В 2025 году Обществом велась активная работа по оформлению прав на результаты интеллектуальной деятельности:

- поданы заявки на регистрацию патентов на конструктивные решения промышленных редукторов;
- заключены предварительные лицензионные соглашения с технологическими партнерами;
- проведены переговоры с потенциальными заказчиками.

Затраты, связанные с указанной деятельностью, отражены в составе управленческих и прочих расходов ввиду отсутствия на отчетную дату признанных нематериальных активов, отвечающих критериям ПБУ 14/2007.
