

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «РТЦ-БУРЕНИЕ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РТЦ-БУРЕНИЕ».

1.2. Юридический адрес – 350001, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.им.Вишняковой, д.2, помещ.42.

1.3. Дата государственной регистрации – 20.02.2013.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 161 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации
ОСП «РТЦ-БУРЕНИЕ АФИПСКИЙ»	Краснодарский край, Северский район, пгт.Афипский, ул.Привокзальная, 9А
ОСП «РТЦ-БУРЕНИЕ МОСКВА»	г.Москва, муниципальный округ Покровское-Стрешнево вн.тер.г, Волоколамское ш., д.83
ОСП «ЯКУТСК»	Саха (Якутия) Республика, Мегино-Кангаласский м. р-н, Хаптагайский наслег с.п., Хаптагай с.

1.6. Уставный капитал составляет 1 200 000 руб.

Участником является Ворошило Дмитрий Григорьевич с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной вид экономической деятельности - Работы свайные и работы по строительству фундаментов 43.99.3.

Дополнительные виды деятельности:

- Торговля автотранспортными средствами 45.1;

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства 46.63;

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 68.20;

- Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки 77.39.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договорам аренды без права выкупа, а также берет в финансовую аренду (лизинг) транспортные средства и строительную технику. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.2.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины, оборудование и другие виды основных средств.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

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.

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

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1.

5. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся объекты в виде приобретенных неисключительных прав использования программ для ЭВМ и лицензий. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

6. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на такие запасы учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов с учетом незавершенного производства в размере 22 610 тыс.руб.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

ООО «РТЦ-БУРЕНИЕ» является участником в иностранных организациях:

RTC Saudi Limited Company (Саудовская Аравия) – с долей участия 100%;

RTC Drilling and Construction Co., LTD (Саудовская Аравия) – с долей участия 60%.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.1.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	01.12.2025
Материально-производственные запасы	01.12.2025

В ходе инвентаризации недостач не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 051 822 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с сокращением объема работ по ключевым покупателям реализуемых Обществом услуг, а также выполнением обязательств перед контрагентами и завершением работ.

Кроме того, объемы выполненных работ закрываются заказчиками в течение длительного периода времени в связи с процедурой согласования, поэтому закрытие выполненных работ ожидается в следующих налоговых периодах.

10. Информация о бенефициарах

Бенефициаром Общества является Ворошило Д.Г., гражданин РФ. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	732	(575)	1 299	-	-	(919)	-	-	-	-	-	2 032	(1 494)
	За 2024 г.	-	-	732	-	-	(575)	-	-	-	-	-	732	(575)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	21 360	-	-	-	-	-	21 360	-
	За 2024 г.	-	-	126 120	126 120	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги в валюте	За 2025 г.	-	-	117 967	117 967	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126 120	126 120	-	-	-	-	-	-
Паи валютный	За 2025 г.	-	-	21 360	-	-	-	-	-	21 360	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 000	9 000	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 000	9 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	21 360	-	-	-	-	-	21 360	-
	За 2024 г.	-	-	135 120	135 120	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	За 2025 г.	125 981	-	969 354	(977 039)	-	-	X	X	118 296	-
	За 2024 г.	122 590	-	979 284	(975 894)	-	-	X	X	125 981	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	74 873	-	139 530	(133 258)	-	-	63 148	-	81 145	-
	За 2024 г.	54 767	-	120 757	(100 651)	-	-	40 480	-	74 873	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	27 024	-	169 025	(181 509)	-	-	23 646	-	14 541	-
	За 2024 г.	48 270	-	433 137	(454 383)	-	-	9 896	-	27 024	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	24 083	-	637 369	(638 842)	-	-	-	-	22 610	-
	За 2024 г.	19 553	-	425 117	(420 587)	-	-	-	-	24 083	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	23 431	(23 431)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	273	(273)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	636 185	(100 780)	2 012 607	-	(1 968 965)	(2 764)	-	-	677 063	(100 780)
	За 2024 г.	687 610	(102 620)	2 016 040	-	(2 067 215)	(252)	1 840	-	636 185	(100 780)
в том числе: Прочая	За 2025 г.	163 100	-	526 334	-	(468 625)	-	-	-	220 809	-
	За 2024 г.	23 881	-	536 384	-	(397 165)	-	-	-	163 100	-
Авансы выданные	За 2025 г.	36 499	-	188 749	-	(220 964)	(9)	-	-	4 275	-
	За 2024 г.	28 003	-	162 406	-	(153 909)	(2)	-	-	36 499	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	436 586	(100 780)	1 297 524	-	(1 279 376)	(2 755)	-	-	451 979	(100 780)
	За 2024 г.	635 726	(102 620)	1 317 250	-	(1 516 141)	(250)	1 840	-	436 586	(100 780)
Итого	За 2025 г.	636 185	(100 780)	2 012 607	-	(1 968 965)	(2 764)	-	X	677 063	(100 780)
	За 2024 г.	687 610	(102 620)	2 016 040	-	(2 067 215)	(252)	1 840	X	636 185	(100 780)

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	91 000	-	-	(27 559)	-	-	63 441
	За 2024 г.	-	100 000	-	(9 000)	-	-	91 000
в том числе: Займы	За 2025 г.	91 000	-	-	(27 559)	-	-	63 441
	За 2024 г.	-	100 000	-	(9 000)	-	-	91 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	249 894	2 019 374	3 795	(1 811 441)	(6)	-	461 616
	За 2024 г.	484 588	2 054 381	4 757	(2 293 809)	(23)	-	249 894
в том числе: Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	21 585	396 759	-	(368 280)	-	-	50 064
	За 2024 г.	38 415	315 230	-	(332 060)	-	-	21 585
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66 846	738 200	-	(693 204)	(6)	-	111 836
	За 2024 г.	41 763	846 843	-	(821 737)	(23)	-	66 846
Авансы полученные	За 2025 г.	76 286	559 837	-	(474 758)	-	-	161 366
	За 2024 г.	52 448	215 249	-	(191 411)	-	-	76 286
Прочая	За 2025 г.	84 401	269 578	-	(272 758)	-	-	81 221
	За 2024 г.	96 027	300 786	-	(312 412)	-	-	84 401
Кредиты	За 2025 г.	776	-	2 629	(2 441)	-	-	963
	За 2024 г.	-	-	776	-	-	-	776
Займы	За 2025 г.	-	55 000	1 166	-	-	-	56 166
	За 2024 г.	255 935	376 273	3 981	(636 189)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	340 894	2 019 374	3 795	(1 839 000)	(6)	X	525 057
	За 2024 г.	484 588	2 154 381	4 757	(2 302 809)	(23)	X	340 894

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-

3а 2024 г.	-	-	-	-	-
------------	---	---	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	177 362	117 165
Затраты на оплату труда	261 204	189 178
Отчисления на социальные нужды	50 065	35 142
Амортизация	53 820	103 976
Прочие затраты	346 062	174 816
Итого по элементам	888 513	620 277
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	13 957	16 715
Итого расходы по обычным видам деятельности	902 470	636 992