Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «РДТ»

Бухгалтерская отчетность ООО «РДТ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

1) Бухгалтерский баланс;
2) Отчет о финансовых результатах;
3) Отчет об изменениях капитала;
4) Отчет о движении денежных средств;
5) Настоящие пояснения.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РДТ» зарегистрировано МИФНС № 5 по Московский области. Организация ООО "РДТ" зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 10 октября 2019.

ОГРН 1197746607167

ИНН 7728488185

КПП 507401001,

Место нахождения: 142153, обл. Московская, г. Подольск, д. Новоселки, тер. Технопарка, 13 стр. 2, эт. /помещ. 1-2/1

Вид деятельности: Производство прочих основных неорганических химических веществ (код по ОКВЭД 20.13)

Дополнительный вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб. оплачен полностью.

ООО "РДТ" не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учредителем ООО "РДТ" является:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРИЯ (ГК) ЛИМИТЕД" (Специальный административный район Гонконг Китайской Народной Республики)	100%	10 тыс.руб	09.10.2020

Состав совета директоров:
Сисодиа Равиндра Ашишкумар – член совета директоров.
Березюк Нона Максимовна - член совета директоров
Мащенко Александр Иванович- член совета директоров
Аванесян Жанна Максимовна - член совета директоров
Наумова Анастасия Юрьевна - член совета директоров

Единоличным органом Общества является Генеральный директор, который в соответствии с решением № 11 Единственного участника ООО «РДТ» от 01.07.2024г. (Протокол заседания Совета директоров ООО «РДТ» б/н от 01.07.25г.) избрание Генерального директора сроком на один год Мащенво Александра Ивановича.

Конечными бинифициарами являются:

Mistry Ishita Jayeshkumar (Индия) – 100 % доли в уставном капитале.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 №106н,а также в соответствии с общими положениями об основных началах законодательства о налогах и сборах, установленными частью первой НК РФ , и на основании иных актов действующего законодательства. Учетная политика ООО «РДТ» утверждена приказом директора от 02.12.2019г. № 2/1, дополнена 01.01.2021 № 60/1.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведения бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Данная методика оценки запасов применяется и для целей налогового учета. Запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Амортизация по всему амортизируемому имуществу начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.,. Финансовый результат от продажи продукции определяется по отгрузке. Фактические затраты на модернизацию основных средств включают. ООО «РДТ» не осуществляет переоценку объектов ОС.

Доходом является реализация синтетического выращенного алмаза. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором производится отгрузка, независимо от поступления средств за отгруженную продукцию.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском балансе исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

3. Основные средства.

Наличие и движение основных средств показаны в таб. 2.1

4. Запасы.

Наличие и движение запасов показаны в таблице 4.1

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности показаны в таблице 5.1 и 5.3.

6.Затраты на производство (расходы на продажу) показаны в таблице 6.

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 873 185 руб. 20, количество неоплаченных дней отпуска — 262,33, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 434 173,06 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «СТРОЙТЕХСЕРВИС».

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 223 118 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 12.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 20%, списочная численность — 5 чел. Среднемесячная зарплата — 118 181.28 руб.

9. Налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль отсутствует. Убыток составил 77 277,0 тыс руб

10. Счет 97 "Расходы будущих периодов"

Пуско-наладочные работы 2019 г., 2020 г., 2021г. списываются равномерно в течении 3-х лет, начиная с 01.01.2022 года.

11. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация

ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРИЯ (ГК) ЛИМИТЕД" (Специальный административный район Гонконг Китайской Народной Республики) обеспечило заёмными средствами в 2021г. по 2022 г. в размере 38 451 950 долл. США, погасили в 2022г. – 442 200 ;

Связанными лицами являются ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРИЯ (ГК) ЛИМИТЕД" и генеральный директор. Сумма вознаграждения Генерального директора составила за 2025 год –Мащенко А.И. – 690 000 руб.

12. Непрерывность деятельности.

Даже при наличии убытков, ООО «РДТ» не планирует прекращать свою деятельность, а планирует наращивать выпуск и реализацию продукцию и выйти на прибыль по итогам 2026года.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые существенным образом могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности ООО «РДТ», на момент пояснения отсутствуют, в том числе изменения курсов долл. США.

Генеральный Директор ООО «РДТ» *Мащенко А.И.*

27.03.2025