

«РТ-ИНВЕСТ РЕСАЙКЛИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РТ-Инвест Ресайклинг»

1.2. Юридический адрес – с 08.12.2021 по настоящее время местонахождение и адрес Общества: 143421, Московская область, городской округ Красногорск, территория Автодорога Балтия, 26-й км, дом 5, строение 6, этаж 3, офис 305.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.12.2017 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
ОП Воскресенск	8
Красногорск, головная организация	10

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП Воскресенск	140222, Россия, Московская обл., г.о., Воскресенск, дер. Степаншино, Центральная ул, двлд. 48.	8

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: АО «РТ-Инвест» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологические Инвестиции» которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 рублей.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основным, имеющим приоритетное значение для Общества видом деятельности, является переработка вторичных материальных ресурсов – ПЭТф на давальческой основе, и реализация готовой продукции – ПЭТ-хлопьев, а также оказание услуг по транспортированию отходов IV класса опасности.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- В соответствии с п.15.1 Устава Общества Единичным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 05.11.2020 по настоящее время – Хватков Дмитрий Николаевич.

- Бухгалтерский учет ведется с привлечением сторонней организации по договору возмездного оказания услуг № 0111/6-Б от 01.11.2025г., с 01.11.2025г.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

- В организации проводится ежегодный аудит. Аудируемая компания АО «ЮНИКОН» ИНН7716021332
- Договор оказания аудиторских услуг с АО Юникон (№ Ю-3101-1608-24 от 01.11.2024), был проведен первый этап за 9 месяцев 2025г. Второй этап в период май-июнь 2026г.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

Учет арендованного имущества в Обществе ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом МинФина №208н от 16.10.2018.

Учет операционной аренды:

Общество признает операционную аренду при выполнении хотя бы одного из следующих признаков (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок полезного использования арендованного имущества значительно превосходит и не сопоставим со сроком действия арендного договора;
- предметом аренды выступает непотребляемое имущество (имущество, которое со временем не теряет своих потребительских свойств и полезных качеств и назначение его со временем также не изменяется);
- на дату заключения договора величина арендных платежей существенно меньше рыночной стоимости арендуемого имущества;
- экономические выгоды и риски, обусловленные собственностью на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде предмет аренды учитывается в качестве основного средства (с баланса не списывается), и Общество как арендодатель регулярно признает доходы (п. 41–42 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовой аренды:

Общество признает финансовую аренду при выполнении хотя бы одно из представленных ниже условий (п. 25 ФСБУ 25/2018):

- арендный договор в будущем предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор вправе выкупить арендуемое имущество по цене ниже рыночной;
- срок аренды сопоставим со сроком полезного использования арендуемого имущества;
- на дату заключения арендного договора стоимость арендных платежей сопоставима с рыночной стоимостью предмета аренды;
- возможность использовать предмет аренды имеется только у арендатора;
- арендатор вправе продлить срок действия договора аренды с арендной платой значительно ниже рыночной; переход к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Актив в бухгалтерском учете признается в качестве основных средств при соответствии одновременно следующим критериям (п. 4-5 ФСБУ 6/2020):

- актив имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в ходе обычной деятельности, либо для предоставления за плату во временное пользование, либо для управленческих нужд;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени (более 12 месяцев);
- актив способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 100 тыс. руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. При этом первоначальная стоимость объектов основных средств формируется как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из балансовой стоимости объекта основных средств, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ (п.35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии на учет исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа и производительности.

Переоценка ОС не проводится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

ОС ежегодно проверяются на обесценение перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

5. Нематериальные активы

В отношении учета нематериальных активов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальными активами признаются объекты, которые одновременно выполняют следующие критерии (п.3,7 ФСБУ 14/2022):

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- объект предназначен для использования более 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.
- стоимость актива более 100 тыс. руб.

Нематериальный актив признается в учете по первоначальной стоимости, которая равна сумме всех затрат/оплат на создание/покупку данного актива, за исключением следующих расходов:

- возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествующих отчетных периодах, которые были признаны прочими доходами и расходами.
- расходы по полученным займам и кредитам, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета, все группы НМА амортизируются линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете Общества путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов» ежемесячно.

Переоценка нематериальных активов не проводится

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов произведена на отчетную дату в соответствии с ФСБУ 28/2023.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

28 февраля 2022 года Совет Европейского Союза ввел ограничительные меры в отношении ряда российских юридических и физических лиц. Санкции влекут запрет на предоставление финансирования в пользу организаций или лиц из санкционного списка и заморозку принадлежащих им или контролируемых ими активов.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- Единственным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- Общество не осуществляет деятельность в отраслях экономики, в отношении которых действуют секторальные санкции;
- Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, следовательно, не так сильно подвержено валютным рискам

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

К факторам и условиям, влияющим на деятельность Общества, а также на изменение размера выручки от продажи Обществом продукции, товаров, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности относятся:

- Общее состояние экономики, платежеспособность и благонадежность потребителей продукции в части платежной дисциплины;
- Усиление инфляции, ослабление курса российского рубля может привести к росту издержек (например, увеличению стоимости сырья, услуг подрядчиков и других услуг), что может привести к уменьшению прибыли (либо к убыткам);
- Процентный риск. Увеличение процентных ставок по привлеченному финансированию, может привести к удорожанию кредитного портфеля компании;

- Налоговый риск. Увеличение налоговой нагрузки, введение новых налогов, изменение норм и требований могут негативно повлиять на деятельность Общества;
- Экологический риск. Деятельность по переработке вторичных материальных ресурсов сопряжена с экологическим риском. Имеется тенденция к ужесточению требований и норм экологического законодательства.

Данные факторы и условия будут оказывать существенное влияние на деятельность Общества на протяжении ближайших нескольких лет.

Описание действий, предпринимаемых Обществом, и действий, которые Общество планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

- Повышение качества и конкурентоспособности своей продукции, в т.ч.: повышение квалификации персонала, контроль за издержками и их оптимизация, контроль качества произведенной продукции, поддержание репутации ответственного производителя;
- Увеличение объемов деятельности Общества, заключение новых договоров, повышение собираемости по действующим договорам.

Способы, применяемые Обществом, и способы, которые Общество планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность:

- Стратегическое планирование развития компании;
- Бизнес-планирование при принятии решений по расширению бизнеса и выходу на новые направления деятельности;
- Применение системы бюджетирования при планировании и контроле издержек и доходов в процессе операционной деятельности;
- Налоговое планирование;
- Применение современных систем мотивации персонала.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Обществом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

- Отказ от продукции, производимой Обществом, со стороны потребителей. Вероятность наступления данного события, по нашей оценке, - низкая, поскольку на рынке прогнозируется дефицит продукции, аналогичной производимой Обществом.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результат от деятельности Общества, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

- Расширение числа потребителей продукции Общества, ассортимента и объемов производимой продукции. Вероятность оцениваем как высокую, так как

численность населения Московской области растет, равно как и растут темпы образования отходов;

- Снижение стоимости привлечения заемных средств в результате увеличения объемов деятельности Общества, наработки положительной кредитной истории. При наличии макроэкономических предпосылок по повышению процентных ставок вероятность наступления данного события, по нашему мнению, является низкой.

Продолжительность действия указанных выше факторов, которые могут улучшить результаты деятельности общества, оценивается Обществом как долгосрочную.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ РАЗДЕЛАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

8.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражены принятые к бухгалтерскому учету активы, соответствующие критериям ФСБУ 14/2022г. по первоначальной стоимости, с учетом накопленной амортизации (линейным способом), исходя из сроков полезного использования и срока действия прав организации на данные НМА.

Расшифровка числящихся на балансе Общества нематериальных активов приведена в Таблице 3.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расшифровка амортизируемых/не амортизируемых НМА приведены в Таблице 3.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

НМА с неопределенным сроком полезного использования, НМА в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в т.ч находящиеся в залоге, отсутствуют.

8.2 Учет основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

8.3 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 отражены долгосрочные (свыше 12 месяцев) инвестиции компании

по следующим группам:

- вклад в имущество
- уставные капиталы других организаций

8.4 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

8.5 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В составе материально-производственных, отраженные по строке 1210 Бухгалтерского баланса запасов отражены сырье и материалы, готовая продукция для продажи.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года на балансе отсутствуют. Авансы, выданные под приобретение запасов на 31.12.2025 составляют 37 477 руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 6.

8.6 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах без учета поступившей и погашенной в одном отчетном периоде задолженности.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.7 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества на рублевых счетах в банках:

Остатки на расчетных счетах в банках	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
		37 023	52 213

8.8 Капитал и резервы (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Уставный капитал	10	10	10

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

8.9 Прочие долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1450 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде

- свыше года до 2-х лет включительно – 30 244

По строке 1550 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по аренде

- свыше 2-х до 5 лет включительно – 7 657

8.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе просроченной, представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах без учета поступившей и погашенной в одном отчетном периоде задолженности.

9 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

9.1 Выручка

В 2025 году выручка от и реализация готовой продукции – ПЭТ-хлопьев, а также оказание услуг по транспортированию отходов IV класса опасности снизилась на 46% по сравнению с предыдущим годом и составила 520 086 тыс. руб.

9.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости в разрезе статей затрат представлена в таблице:

№	Номенклатура	2025	2024
1	Выручка за реализацию вторичной продукции	(345 551)	(704 120)
2	Выручка за вывоз прочих видов отходов	(39 796)	(1 306)
3	Выручка за реализацию вторичного сырья	(17 418)	(118 658)
4	Прочая выручка по основной деятельности	(12 751)	(10 920)
	Итого	(415 515)	(835 004)

9.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

№	Статьи затрат	2025	2024
1	Амортизация НМА	(25)	25 093,92
2	Амортизация ОС	(289)	396 635,80
3	Аренда оборудования	(50)	68 959,72
4	Аренда офисных помещений	(3 706)	3 733 653,95
5	Аренда прочая	(68)	66 828,66
6	Аренда ТС	(2 610)	2 400 000,00
7	Аудиторские услуги	(509)	459 570,02
8	ГСМ	(188)	46 612,77
9	Информационные услуги	(167)	181 071,11
10	Канцелярские товары	(70)	63 607,24
11	Клининг	(4 468)	1 708 340,04
12	Командировочные расходы	(10)	133 573,96
13	Коммунальные услуги	(339)	378 610,93
14	Консультационные услуги	(1 937)	(44)
15	Корпоративное питание	(58)	(74)
16	Лицензии и ПО	(263)	(93)
17	Нотариальные услуги	(91)	(4)
18	Оплата труда	(52 024)	(55 547)
19	Оргтехника	(24)	(103)
20	Подбор персонала	(251)	(14)
21	Подписка и приобретение литературы	(3)	(84)
22	Пособие за дни временной нетрудоспособности (3 дня)	(32)	(24)
23	Почтовые и курьерские услуги	(240)	(369)
24	Представительские расходы	(32)	(31)
25	Премирование	(3 830)	(19 540)
26	Прочее оборудование	(3)	
27	Прочие расходы на коммуникации и ИТ	(65)	(50)
28	Прочие расходы по эксплуатации	(5)	(44)
29	Прочие коммерческие расходы	(5)	(232)
30	Страхование сотрудников	(538 176)	(693)
31	Страховые взносы	(9 555)	(12 083)
32	Техническое обслуживание оборудования	(34)	(58)
33	Услуги стационарной связи	(88)	(89)
34	Услуги такси	(84)	(70)
35	Услуги хостинга	(15)	(17)
36	Хозяйственные товары	(32)	(43)
	Итого	(81 706)	(98 970)

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2025 года.

Генеральный директор

Д.Н. Хватков