

Общество с ограниченной ответственностью "РТК"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО "РТК".

Юридический адрес — 121165, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом № 30, этаж 1, ПОМ IX, КОМ 4,8.

Дата государственной регистрации — 07.06.2007.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4)

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 21 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Белов Дмитрий Владимирович с долей 100 процентов;

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств, нематериальных активов и финансовых вложений.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в

составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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

Проверки на обесценение финансовых вложений производятся не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

2.6. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	278	(97)	264	-	-	(125)	542	(222)
	За 2024 г.	133	(14)	145	-	-	(82)	278	(97)
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	278	(97)	264	-	-	(125)	542	(222)
	За 2024 г.	133	(14)	145	-	-	(82)	278	(97)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 298	(2 698)	3 821	-	-	(3 932)	7 119	(6 630)
	За 2024 г.	3 120	(2 553)	3 298	(3 120)	3 120	(3 266)	3 298	(2 698)
в том числе:									
Другие виды основных средств (нежилое помещение)	За 2025 г.	3 298	(2 698)	3 821	-	-	(3 932)	7 119	(6 630)
	За 2024 г.	3 120	(2 553)	3 298	(3 120)	3 120	(3 266)	3 298	(2 698)

2.7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	278	-	-	278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	278	-	-	278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	3 172	500	(789)	2 883
	За 2024 г.	3 972	-	(800)	3 172
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 172	500	(789)	2 883
	За 2024 г.	3 972	-	(800)	3 172

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	51 109	316 310	(314 264)	X	53 155
	3а 2024 г.	11 987	469 992	(430 870)	X	51 109
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	686	(686)	-	-
	3а 2024 г.	-	717	(717)	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	7	-	(7)	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	51 109	315 624	(313 578)	-	53 155
	3а 2024 г.	11 987	469 269	(430 154)	7	51 109

2.9. 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	поступило	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 487	12 298	(15 816)	-	(224)	15 969	(808)
	3а 2024 г.	20 561	17 943	(19 017)	-	(522)	19 487	(224)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 685	8 311	(10 133)	-	(3)	8 862	(48)
	3а 2024 г.	8 316	10 643	(8 274)	-	-	10 685	(3)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 835	3 037	(4 769)	-	-	6 103	(746)
	3а 2024 г.	11 124	6 975	(10 265)	-	(522)	7 835	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	711	-	(711)	-	(94)	-	-
	3а 2024 г.	984	195	(467)	-	-	711	(94)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	257	950	(203)	-	(127)	1 004	(14)
	3а 2024 г.	127	130	-	-	-	257	(127)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	(10)	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 487	12 298	(15 816)	-	(224)	15 969	(808)
	3а 2024 г.	20 561	17 943	(19 017)	-	(522)	19 487	(224)

2.10. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	833	-	(833)	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	(1 667)	-	833
в том числе:						
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	833	-	(833)	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	(1 667)	-	833
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 053	17 878	(39 268)	-	22 663
	За 2024 г.	14 055	41 730	(11 733)	-	44 053
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 939	7 353	(10 939)	-	7 353
	За 2024 г.	4 317	10 939	(4 317)	-	10 939
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 881	9 685	(26 997)	-	10 568
	За 2024 г.	7 477	27 072	(6 669)	-	27 881
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	52	-	-	-	52
	За 2024 г.	52	-	-	-	52
Расчеты по аренде	За 2025 г.	550	445	(550)	-	445
	За 2024 г.	520	550	(520)	-	550
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 657	22	(507)	-	3 172
	За 2024 г.	681	2 975	-	-	3 657
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	198	-	(153)	-	44
	За 2024 г.	206	-	(8)	-	198
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	248	109	-	-	357
	За 2024 г.	256	-	(8)	-	248
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	528	265	(122)	-	672
	За 2024 г.	527	194	(193)	-	528
Итого	За 2025 г.	44 886	17 878	(40 101)	-	22 663
	За 2024 г.	16 555	41 730	(13 400)	-	44 886

2.11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	460	638
Затраты на оплату труда	18 985	15 955
Отчисления на социальные нужды	4 240	3 155
Амортизация	4 057	3 348
Прочие затраты	342 582	527 131
Итого по элементам	370 325	550 228
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(2 046)	(39 122)
Итого расходы по обычным видам деятельности	368 279	511 106

Генеральный директор Белов Дмитрий Владимирович