

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"РУССКАЯ ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"

Пояснения

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование - ООО "РТК"

1.2. Юридический адрес - 109316, Москва г, проспект Волгоградский, дом № 42, комната 14, этаж 8

1.3. Дата государственной регистрации - 08.08.2018

1.4. ОГРН – 1187746738574

1.5. Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – микропредприятие.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 19 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Администрация	12
Конструкторско-технологический отдел	7

1.7. ООО «РТК» является резидентом ОЭЗ «Технополис Москва» и осуществляет свою деятельность на основании Соглашения об осуществлении технико-внедренческой деятельности в особой экономической зоне технико-внедренческого типа от 20.02.2019 г.

Свидетельство, удостоверяющее регистрацию ООО «РТК» в качестве резидента особой экономической зоны, от 28.02.2019 №201977021095043.

1.8. Уставный капитал составляет 500 000 рублей.

Участники (собственники) Общества:

- Барсуков Евгений Сергеевич с долей 51%;
- Фомин Борис Иванович с долей 49%.

1.9. Основной вид экономической деятельности - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код ОКВЭД 72.19).

1.10. Филиалы и представительства.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.11. Сведения о руководстве.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Барсуков Евгений Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 года и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

На основании выписки из Реестра резидентов особой экономической зоны в соответствии с 116-ФЗ, выданной органом управления особой экономической зоной, ООО «РТК» имеет налоговые преференции и льготы, в том числе по налогу на имущество, по налогу на землю, по налогу на транспорт. Налог на прибыль 2% до 2028 г.

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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам

3. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 821 855,80 руб. Основные средства классифицируются по группам:

Группа учета основных средств	Остаточная стоимость ОС на 31.12.25, руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	0,00
Офисное оборудование	0,00
Транспортные средства	3 628 950,88
Другие виды основных средств	192 904,92
Итого	3 821 855,80

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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

4. Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Сумма финансовой аренды по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 221 879,97 руб. Обязательство по возмещению затрат лизингодателю - ООО «РЕСО-АВТОЛИЗИНГ», связанных с приобретением имущества (автомобиля Lada Largus) по договору № 58590ДМО8-РТК/06/2025/РАЛ от 14.03.2025. Срок аренды до 31.03.2027 г.

5. Учет денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

6. Запасы.

Организация применяет способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Товарно-материальные ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

7. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Размер прибыли за 2025 год составил 9 996 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности по «Расчетам с поставщиками и подрядчиками» составила на 31.12.2025 г. 160 тыс. руб., в том числе:

Наименование дебитора	Наименование показателя	Сумма по балансу, руб. коп.		
		всего	подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами
1	2	3	4	5
ООО АВТОДОР- ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 611,25	17 611,25	
ООО ВЕСТ КОЛЛ ЛТД	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 440,00	13 440,00	
ПАО МЕГАФОН	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 254,66	12 254,66	
ООО МОДУЛЬ-К	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46 669,01	46 669,01	
АО РСИЦ	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 054,03	22 054,03	
ООО ТАЙМВЭБ	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,02	0,02	
АО ОЭЗ Технополис Москва	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 173,52	2 173,52	
ИП ХЛЕБЦОВ Е.В.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 000,00	40 000,00	
ООО Яндекс 360 для бизнеса	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 906,69	5 906,69	
Итого		160 109,18	160 109,18	

Сумма дебиторской задолженности по «Расчетам с покупателями и заказчиками» составила на 31.12.2025 г. 50 519 тыс. руб., в том числе:

Наименование дебитора	Наименование показателя	Сумма по балансу, руб. коп.		
		всего	подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами
1	2	3	4	5
ООО ВСК	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 606 846,67	2 606 846,67	
ООО ПКП РОТОР	Расчеты с покупателями и заказчиками	23 495 819,07	23 495 819,07	
ООО СТМ-К	Расчеты с покупателями и заказчиками	368 895,00	368 895,00	
ООО ЮНИСТАЙЛ	Расчеты с покупателями и заказчиками	24 047 000,49	24 047 000,49	
Итого		50 518 561,23	50 518 561,23	

Просроченная задолженность отсутствует.

10. Заемные средства.

Займы были получены на пополнение оборотных средств. Сумма задолженности заемных средств на 31.12.2025 г. составила 1 882,6 тыс. руб. (проценты по займам). Все условия договоров займа соблюдаются, просрочек нет.

11. Капитал и резервы.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 69 351 тыс. руб. По сравнению со стоимостью чистых активов на 31.12.2024 г. произошло уменьшение на 811 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году были рассчитаны и начислены в соответствии с Решением единственного участника Общества № 22_02 от 07.02.2025г. в сумме 1 293 103,00 руб.

12. 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".

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в 2025 году проведена на отчетную дату 31.12.2025г., перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств в 2025 году проведена на отчетную дату 31.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. События после отчетной даты.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

14. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

16. Информация о рисках. Рыночные, кредитные риски и как компания ими управляет.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности.

Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов.

Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор



Е.С. Барсуков.