

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

ООО «РТД Сервис»

Место г.Владивосток

Дата 31 марта 2026

1. Информация об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РТД Сервис»,

ИНН 2539048711, КПП 253901001, ОГРН 1022502119309

Адрес в Российской Федерации: 690074, г.Владивосток, Выселковая, д.8

виды деятельности организации:

Основной- оптовая торговля: реализация комплектующих для пластиковых окон (КОД ОКВЭД 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная).

Дополнительный: предоставление доступа другим компаниям на размещение информации на сайте ООО "РТД Сервис".

Орган управления обществом: единоличный исполнительный орган-генеральный директор, назначен Решением единственного участника о продлении единоличного исполнительного органа (генерального директора) 17 ноября 2022.

Адрес места нахождения исполнительного органа: 690074, Приморский край, Владивосток ул. Выселковая, д.8

Структура компании:

Головная **организация**-ООО «РТД Сервис» ИНН 2539048711/КПП 253901001

/арендует офис по юридическому адресу: 690074, Владивосток, Выселковая, 8/

Наличие обособленных подразделений без выделения на самостоятельный баланс и без наличия самостоятельных расчетных счетов:

Наименование подразделения	КПП подразделения	Место регистрации и фактического нахождения
ОП ООО «РТД Сервис» г. Артем	250245001	692754, Приморский край, г.Артем, Мариупольская, 39
ОП ООО «РТД Сервис» г. Благовещенск	280145001	с 08.07.20: 675028, Амурская обл, Благовещенск г, Игнатьевское ш, дом № 8
ОП ООО «РТД Сервис» г. Камчатка	410145001	с 01.09.20 : 683006, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г,

		Победы пр-кт, дом № 109/2
ОП ООО «РТД Сервис» г. Магадан	490945001	685000, Магаданская область, г.Магадан, Промышленный проезд, 9
ОП ООО «РТД Сервис» г. Находка	250845001	692906, Приморский край, г.Находка, ул.Угольная, д. 13
ОП ООО «РТД Сервис» г. Уссурийск	251145001	692524, Приморский край, Уссурийск г, Лимичевская ул, дом № 20, корпус А
ОП ООО «РТД Сервис» г. Якутск	143545001	Респ, Якутск г, 50 лет Советской армии ул, дом № 5
ОП ООО «РТД Сервис» г. Новосибирск	540545001	630015, Новосибирская обл, г.Новосибирск, ул Королева, дом № 40, корпус 3, оф 1
Итого 8 обособленных подразделений		

Среднесписочная численность работников ООО «РТД Сервис» за 2025 г. составила 95 чел.

Уставный капитал общества составляет 20 013 000 руб.

За 2025 год изменения суммы уставного капитала не было.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бенефициарным владельцем ООО «РТД Сервис» является генеральный директор - Минаков Михаил Юрьевич (ИНН 253804845339) -100% доли в уставном капитале.

Сведения об обременении доли участника в уставном капитале:

договор залога: 25/61-Н/25-2020-8- 197 от 27.10.2020

договор залога: 25/61-Н/25-2020-8- 198 от 27.10.2020

2. Информация о финансовом положении организации,

данные за от чет ный и предшест вующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Величина капитала на 31.12.25 составила - 544 739 315,27руб.

В т ч прибыль предприятия за 2025, полученная после налогообложения, составила — 69 880 933,85 руб.

Расшифровку движения капитала 2023-2025гг смотреть в приложении к балансу: "Отчет об изменениях капитала"

Информация о доходах и расходах организации: за период 2023-2025:

Показатели отчета о фин. результатах компании	2025	2024	2023
Выручка ООО «РТД Сервис» в руб.	1 969 978 422,79	1 978 943 919,76	1 739 403 379,23

Коммерческие расходы , в руб.	- 390 767 961,49	216 037 772,80	167 350 569,46
Чистая прибыль, в руб.	69 880 933,85	100 197 434,22	94 539 079,00

3. О связанных сторонах.

В 2025 у ООО «РТД Сервис» директор ООО «РТД Сервис» одновременно являлся его единственным учредителем. 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 Предоставляется информация о произведенных ему выплатах в 2025 :

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций За 2025 г ,руб
Минаков Михаил Юрьевич	Гражданин РФ учредитель	Учредитель компании ООО «РТД Сервис»	С 2020г	Договоры купли-продажи доли в уставном капитале общества от 27.10.2020г	100%	Выплата дивидендов	2 939 655

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025г отсутствует.

Данные о начислениях, произведенных руководителю ООО «РТД Сервис» за 2025 год:
Начислено заработной платы руководителю - 7 810 109,29 руб
Начислено налогов с ФОТ руководителя:
Начислено страховых взносов с заработной платы руководителя:
ОПС- 1 202 807,35 руб
ФСС от НС - 15 620,25 руб

4. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- и активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Общество соблюдает допущения установленные п. 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г. Обществом проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, следующих за датой составления отчетности. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

4.1. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

4.1.1. Учет основных средств.

Учет Основных средств предприятия ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования основных средств в ООО «РТД Сервис» определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

4.1.2. Учет материально-производственных запасов.

Если стоимость актива не превышает лимита 100 000 рублей, то актив учитывается в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей включительно (без НДС, подлежащего возмещению) также признаются в составе материально-производственных запасов и одновременно списываются в расходы по обычному виду деятельности.

Способ оценки стоимости материально-производственных запасов при выбытии - по средней себестоимости.

4.1.3. Резервы

4.1.3.1. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается и корректируются после оценки состояния дебиторской задолженности по итогам инвентаризации расчетов с дебиторами на конец отчетного года. Анализ включает проверку срока возникновения задолженности, контроль сроков исковой давности по долгам, оценку суммы долга. При оценке долгов дебиторов учитывается вспомогательная информация коммерческого отдела о финансовом положении должников и его прогноз о возможности гашения задолженности. При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юриста. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается

4.1.3.2. Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждому номенклатурному номеру под обесценение МПЗ. Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Резерв под обесценивание ТМЦ (товара на складах) уменьшает

сумму запасов и товаров по строкам 1210, 12102 баланса .

4.2.3.3. Резерв на оплату отпусков создается с целью равномерного распределения расходов на оплату отпусков работников. Расчет суммы резерва отпусков с 01.01.24 производится автоматически с использованием возможностей программы 1с ЗУП.

4.1.4. Порядок признания выручки.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

4.1.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

В бухгалтерском учете затраты на оказанные услуги признают в составе расходов по обычным видам деятельности на дату подписания акта об оказании услуг или иного первичного документа исполнителя.

Затраты, которые произведены Предприятием в отчетном периоде, но относятся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов.

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ.

4.1.6. Учет аренды.

С 01.01.22 при аренде на срок больше 12 месяцев отражается право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018), сроки аренды определяются не только договорными условиями, но и вероятной возможностью сторон изменять договорные сроки (увеличивать или сокращать их), а также намерением сторон реализовать такие возможности (абз. 1 п. 9 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (ППА) учитывается на счете **01.03.1** и амортизируется на счете 02.03.1. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Принятие к учету ППА:

Дебет 01.03.01 Кредит 08.04.2

Начисление амортизации в отношении ППА фиксируется в бухучете проводкой:

Дебет 44.01 Кредит 02.03.1

Для учета расчетов по аренде используются счета:

76.07	Расчеты по аренде ОС и земли
76.07.1	Расчеты по аренде ОС и земли- Арендное обязательство
76.07.2	Расчеты по аренде ОС и земли- расчеты по Арендным платежам
76.07.3	Расчеты по аренде ОС и земли- авансы по Арендным платежам
76.07.5	Расчеты по аренде ОС и земли- учет %% по ФСБУ

Отражение арендного обязательства по приведенной стоимости:

Дебет 08.04.2 Кредит 76.07.1

Ежемесячное начисление процентов на остаток обязательства, увеличивающих обязательство по аренде

Дебет 91.2 Кредит 76.07.5

ежемесячное начисление арендной платы на последний день месяца отражается

Дебет 76.07.1 Кредит 76.07.2

Перечисление арендных платежей:

Дебет 76.07.2 (76.07.3) - Кредит 51

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 (При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом), при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендной платы, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку как ставку, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый с плановым сроком аренды.

4.2. Информация об изменении учетной политики

В 2025г организация существенно не изменяла учетную политику.

5. Информация об от дельных показат елях от чет ност и

5.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

5.1.1. Нематериальные активы.

Информация отображена в Пояснениях 3 (единицы измерения -тыс. руб):

Способ начисления амортизации НМА по учетной политике - линейный

5.1.2. Основные средства.

Все собственное основные средства предприятия приобретены у поставщиков за собственные средства предприятия. Основную часть основных средств составляет оборудование и транспорт. Собственных зданий и сооружений на балансе предприятия нет.

Сводная информация с расшифровкой групп основных средств представлена в Пояснениях 4 (единицы измерения-тыс.руб.)

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитываются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

5.1.3. Учет аренды.

Учет аренды ведется с применением требований ФСБУ 25/2018:

Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01.03.1 и амортизируется на счете 02.03.1. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку (или предполагаемому сроку) аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Принятие к учету ППА:

Дебет 01.03.01 Кредит 08.04.2

5.1.4. Финансовые вложения:

Финансовых вложений у предприятия нет. Производятся кратковременные размещения свободных денежных средств на депозитные счета в банке под банковские проценты.

Сроки размещения денежных средств на депозитных счетах: от одного дня (овернайт) до двух месяцев. В годовой отчетности остатки по этим счетам отражены в разделе «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 12504 (Прочие специальные счета).

5.1.5. Расчеты в иностранной валюте.

Предприятие ведет взаиморасчеты с иностранными поставщиками товара за валюту. Имеют место курсовые разницы, что создает колебание остатков по бухгалтерским счетам в рублевом эквиваленте в связи с изменением курсов валют.

Компания имеет договоры с поставщиками и покупателями, предусматривающие взаиморасчеты за поставляемый товар в условных единицах с пересчетом сумм задолженности поставщикам по курсам ЦБ на даты расчетов:

ООО «Адитим», ООО "АЛУ-ПРО", ООО «РОТО ФРАНК», ООО «Титан», ООО "Фенци", ООО «ПТК Ранплер» ООО "РЕВ-СтройПром", ООО "Строй Ком", ООО "ПРОФИЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ".

При учете хозяйственных операций, совершенных в валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

Курсы иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком, применяемый на отчетную дату 31.12.2025 г. составили: 78,2267 руб. за доллар США.

11,1592 за Китайский Юань

5.1.6. Запасы.

Запасы предприятия состоят из:

- материалов (входят хоз. товары для офиса, канцелярские товары, рекламный материал, хозяйственный, складской инвентарь, стоимостью до 100 тысяч рублей, не входящий в состав основных средств)

- товаров для перепродажи

- прочих запасов и затрат (сумма издержек обращения торговой организации – транспортные расходы, распределяемые на проданный и оставшийся товар ежемесячно)

В Пояснениях 6 расписано наличие и изменение сумм запасов предприятия за период 2024-2025 годы

5.1.7. Расшифровка структуры дебиторской и кредиторской задолженности.

Структура дебиторов в отчетности:

- расчеты с покупателями /задолженность покупателей за отгруженный товар, за минусом созданного резерва по сомнительным долгам: расчеты по счетам 62.01, 63, 72.02 (в части задолженности покупателей) /

- расчеты с поставщиками и подрядчиками: авансы поставщикам, перечисленные за товар и услуги (учет по сч 60.02, 60.22, 60.32, 76.05.2, 76.07.2)

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами: расчеты с поставщиками претензиям (сч 76.02), расчеты с прочими покупателями и заказчиками (сч 76.06, расчеты с разными дебиторами, кредиторами (сч 76.09), расчеты по подотчету (сч 71)

- расчеты по налогам и сборам: расчеты с ИФНС и фондами (счета 68, 69)

- расчеты с персоналом по оплате труда –расчеты по заработной плате (сч 70)

Структура кредиторов в отчетности:

- расчеты с поставщиками -задолженность поставщикам за отгруженные товары и услуги (учет на счетах 60.01, 60.21, 60.31, 76.05.1, 76.07.3)

- расчеты с покупателями – авансы, полученные от покупателей за минусом НДС с авансов покупателей (62.02, 76.АВ)

- расчеты по налогам и сборам – расчеты с ИФНС по налогам и сборам (сч 68, 69)

- расчеты по займам (сч 67, 66)

- расчеты с прочими кредиторами: расчеты с кредиторами по прочим операциям, расчеты с персоналом по прочим операциям и по заработной плате, расчеты по экологическим платежам (сч 70, 71, 76.41, 76.09)

5.1.8. Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2024-2025 представлены в Пояснениях 4

5.2. Дополнительная информация.

Государственная помощь Обществу в 2025 году не оказывалась:

В Обществе отсутствует негосударственное пенсионное обеспечение.

5.4. Информация по налогу на прибыль:

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (-п. 22 ПБУ 18/02).

Общество использует балансовый метод для определения ОНА (Отложенных налоговых активов) и ОНО (Отложенных налоговых обязательств) путем сравнения балансовой и налоговой стоимости активов и обязательств. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

6. Отчет о движении денежных средств в

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах.

Налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды учитывается в ОДДС в составе текущих операций по оплате труда работников.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тысячах рублей. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубль по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюту и остатков денежных средств на счетах в рубль по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности и предприятия

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному, кредитному риску и риску ликвидности.

С целью минимизации риска неплатежеспособности Общество уделяет большое внимание сбалансированной структуре будущих расходов и ожидаемых доходов, составлению прогноза известных будущих платежей, анализу и выявлению тенденций по объему потенциальных платежей.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации в мире и в России, в частности, на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Вследствие нестабильности курсов валют и введения ограничений на проведение валютных платежей на ряд банков РФ, в т.ч. на банки, с которыми работает Общество, усложнились операции по импорту. ООО «РТД Сервис», как и многие торговые предприятия России, столкнулись с трудностями в поиске банков, которые могут обеспечить работу Общества с иностранными партнерами, со значительным ростом закупочных цен на импортный товар компании, что может привести к ограничению дальнейшего спроса покупателей при его дальнейшей реализации, если введение санкций повлияет на платежеспособность последних.

8. Непрерывность деятельности и

Общество собирается продолжать деятельность в течение следующих 12 месяцев, но допускает влияние общей экономической ситуации в стране и мире на экономические показатели своей компании. На момент сдачи годовой отчетности ООО «РТД Сервис» не планирует закрытия предприятия или сокращение штата сотрудников, наоборот, произведено расширение штата сотрудников и площадей хранения товарных запасов. Считаем возможным преодоление возможных экономических трудностей, связанных с политической обстановкой в стране и мире, с наименьшими возможными потерями для чего продумываются альтернативные варианты работы компании для её дальнейшего развития.

Генеральный директор ООО «РТД Сервис» _____ /Минаков Михаил Юрьевич