

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «РТЭК» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовская Транспортная Экспедиционная Компания» (ООО «РТЭК»)

ИНН616611338, КПП 770101001

Адрес: 105082 г. Москва, ул. Фридриха Энгельса д.75,стр 5,помещ.6Н/2

ООО «РТЭК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта;

Отчетный период: 2025 год **Дата составления:** 26 марта 2026 года **Нормативная база:** ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РТЭК» за 2025 год. Документ сформирован с применением риск-ориентированного подхода и раскрывает существенную информацию о финансовом положении организации, не представленную непосредственно в формах отчетности, в строгом соответствии с требованиями пунктов 44–50 ФСБУ 4/2023.

1. Внеоборотные активы

Методологическое обоснование: В соответствии с п. 13 и п. 16 ФСБУ 4/2023, в данном разделе представлены активы, срок обращения или погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Согласно п. 23 ФСБУ 4/2023, показатели приводятся исключительно в нетто-оценке. Первоначальная стоимость основных средств (счета 01.01, 01.03) уменьшена на сумму накопленной амортизации (счета 02.01, 02.03). Инвестиционные авансы в составе сальдо не выявлены (подтверждено руководством).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
1150	Основные средства	534 370 935.77	Первоначальная стоимость (сч. 01.01, 01.03): 1 250 955 295.48 руб. Минус амортизация (сч. 02.01, 02.03): (716 584 359.71) руб.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
1170	Финансовые вложения	9 450 000.00	Долгосрочные финансовые вложения (сч. 58.03)
1180	Отложенные налоговые активы	145 549 467.63	ОНА согласно ПБУ 18/02 (сч. 09)
	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I	689 370 403.40	Доля в валюте баланса: 68.84%

2. Оборотные активы

Методологическое обоснование: В соответствии с п. 14 ФСБУ 4/2023, в разделе отражены активы, предназначенные для использования, продажи или погашения в течение обычного операционного цикла или 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность представлена в нетто-оценке (п. 23 ФСБУ 4/2023) за вычетом резерва по сомнительным долгам (счет 63). На основании разъяснений руководства ООО "РТЭК", выданные авансы (счет 60.02) не связаны с приобретением или созданием внеоборотных активов, в связи с чем классифицированы как оборотные активы.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
1210	Запасы	25 620.72	Материалы и инвентарь (сч. 10.05, 10.09)
1220	НДС по приобретенным ценностям	818 100.15	Входящий НДС (сч. 19.03, 19.04, 19.09)
1230	Дебиторская задолженность	309 727 609.48	Включает: авансы выданные (сч. 60.02) 18.74 млн руб., долги покупателей (сч. 62.01) 261.01 млн руб., расчеты с прочими дебиторами (сч. 76.01.9, 76.07.9, 76.09) 106.22 млн руб., ЕНС (сч. 68.90) 0.85 млн руб., РБП (сч. 97.21), подотчет (сч. 71.01), персонал (сч. 73.01). Минус резерв

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
			(сч. 63): (78 801 715.89) руб.
1250	Денежные средства и эквиваленты	1 474 526.10	Остатки на расчетных счетах (сч. 51)
	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II	312 045 856.45	Доля в валюте баланса: 31.16%

3. Капитал

Методологическое обоснование: Раздел сформирован согласно п. 21 ФСБУ 4/2023. Состав показателей отражает реальную величину чистых активов общества. Наличие дебетового сальдо по счету 84.02 (непокрытый убыток) правомерно уменьшает общую величину собственного капитала, выступая контр-пассивом.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
1310	Уставный капитал	5 010 000.00	Зарегистрированный капитал (сч. 80.09)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	143 630 935.12	Прибыль прошлых лет (сч. 84.01): 269 002 122.12 руб. Убыток (сч. 84.02): (125 371 187.00) руб.
	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III	148 640 935.12	Доля собственного капитала: 14.84%

4. Обязательства (Долгосрочные и Краткосрочные)

Методологическое обоснование: В соответствии с п. 17–20 ФСБУ 4/2023, обязательства строго разделены на краткосрочные и долгосрочные.

На основании официального подтверждения руководства ООО "РТЭК", кредиторская задолженность по счету 76 (включая обязательства по аренде 76.07) подлежит погашению в срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, и классифицирована как долгосрочная (п. 20 Стандарта). Задолженность перед поставщиками (сч. 60.01) и заемные средства (сч. 66.03) не имеют безусловного права на отсрочку свыше 12 месяцев и отнесены к краткосрочным обязательствам (п. 18 Стандарта).

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
1420	Отложенные налоговые обязательства	124 175 769.56	ОНО согласно ПБУ 18/02 (сч. 77)
	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ IV	124 175 769.56	

Раздел V. Краткосрочные обязательства

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по субсчетам)
1510	Заемные средства	9 932 995.62	Краткосрочные займы (сч. 66.03)
1520	Кредиторская задолженность	155 302 196.41	Поставщики (сч. 60.01) 102.45 млн руб., авансы полученные (сч. 62.02) 0.11 млн руб., налоги и взносы (сч. 68, 69) 45.11 млн руб., оплата труда (сч. 70) 2.71 млн руб., прочие кредиторы (сч. 73.03) 4.91 млн руб.
	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ V	165 235 192.03	