

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

ООО «РТР-Групп»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности - Деятельность по общей уборке зданий

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

2.3.1 Основные средства

Оценка по первоначальной стоимости. Изначально объект признают в учёте по сумме общих капитальных вложений, произведённых до признания объекта основным средством. Впоследствии первоначальная стоимость может увеличиться на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (восстановлением) объекта в момент завершения капвложений.

Метода начисления амортизации. -Линейный способ. Стоимость объекта погашается равномерно в течение всего срока полезного использования.

2.3.2. Нематериальные активы

Способы ведения бухгалтерского учёта нематериальных активов (НМА):

- Документирование. Операции с НМА отражаются специальными документами. Чтобы поставить актив на баланс, нужно иметь подтверждение его наличия, например, патент, результат интеллектуальной работы или договор о передаче исключительных прав.
- Инвентаризация. Проводится, по меньшей мере, один раз в год перед составлением годового отчёта. В течение года можно сверять учётные данные с фактическим наличием НМА, например, при смене ответственного за хранение документов.
- Оценка. НМА оценивают по фактической стоимости, включая все затраты. Можно периодически переоценивать нематериальное имущество, сравнивая его балансовую стоимость с рыночной ценой на аналогичные товары.
- Амортизация. Начисление амортизации фиксируется по кредиту счёта 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация проводится линейным методом.

2.3.3. Финансовые вложения

Для оценки финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, используют способ: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

2.3.4. Запасы

Согласно стандарту ФСБУ 5/2019 «Запасы», при ведении бухгалтерского учёта запасов используются следующие способы:

- Выбор единицы учёта - инвентарный или номенклатурный номер.
- Оценка запасов. Оценку проводят несколько раз: впервые — при признании запасов. В момент признания объект оценивают по фактической себестоимости.
- Списание запасов. При списании, а также при отпуске в производство, отгрузке покупателю себестоимость запасов рассчитывают - по средней себестоимости .

2.3.5. Денежные средства и эквиваленты

Кассовый метод. Привязан к движению денег. Доходы признаются в момент получения денежных средств, а расходы — когда деньги уходят со счёта. Не важно, когда была отгружена продукция или получены товары. Главное — факт оплаты.

Учёт денежных средств на счетах. В соответствии с планом счетов бухгалтерского учёта, учёт денежных средств ведётся на таких счетах, как 50 «Касса», 51 «Расчётный счёт», 52 «Валютный счёт», 55 «Специальные счета», 57 «Переводы в пути» и другие.

2.3.6. Учет доходов и расходов

Метод начисления. Отражает операции в момент их совершения. Доход фиксируется, когда товар отгружен покупателю, даже если деньги ещё не поступили. Расход учитывается в момент получения товаров или услуг, независимо от времени их оплаты. Раздельный учёт. Доходы и соответствующие им расходы распределяют по определённым критериям - по видам деятельности.

2.12 Оценочные обязательства

Для учёта оценочных объектов используют счёт 96 «Резервы предстоящих расходов». Аналитику на нём организуют в разрезе признанных обязательств и их срочности (долгосрочные и краткосрочные).

3. Финансовые вложения

531. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи ло	Изменения за период			переклас сифицир овано	На конец периода	
		первонача льная стоимость	накопле нная коррект ировка		списано	накоплен ная корректир овка	проценты (включая доведение первоначал ьной стоимости до номинальн ой)		первоначальная стоимость	накопленная коррект ировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				первоначальная стоимость			текущей рыночной стоимости / резерва под обесценен ие		
	за _____ 20__ г. ³				0					
	за _____ 20__ г. ³				0					
Краткосрочны е финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				0					
	за _____ 20__ г. ³				0					
	за _____ 20__ г. ³				0					
Итого	за _____ 20__ г. ²				0					
	за _____ 20__ г. ³				0					
	за _____ 20__ г. ³				0					

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение		списано	резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
							фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение				
Запасы - всего	за _____ 2025 г. ²		0			0			X	X		0
	за _____ 20 г. ³		0			0			X	X		0
	за _____ 20 г. ²		0			0						0
в том числе:	за _____ 20 г. ³		0			0						0
	(вид)		0			0						0

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	265	0			0	0			265	0
	за 20 г. ³		0			0	0				0
	за 20 г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 г. ²		0			0	0				0
	за 20 г. ³		0			0	0				0
	за 20 г. ³		0			0	0				0
Итого	за 20 г. ²		0			0	0				0
	за 20 г. ³		0			0	0		X		0
	за 20 г. ³		0			0	0		X		0

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²				0	0		
	за 20__ г. ³				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	201			27	0		174
	за 20__ г. ³				0	0		
Итого	за 20__ г. ²				0	0		
	за 20__ г. ²				0	0	X	
	за 20__ г. ³				0	0	X	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 20__ г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	12	
Итого по элементам	12	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

В. И. Родионов
(расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.

