

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РСТК» (ООО «РСТК»)

ИНН 972816290, КПП 772801001, ОГРН 1257700405050

Адрес: 117246, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки,
проезд Научный, д. 8, стр. 1, помещ. 16Н/3

1. Общая информация об организации

ООО «РСТК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрирована 10.09.2025 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 10.09.2025 по 31.12.2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

09.10.1 — Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата

46.75 — Торговля оптовая химическими продуктами

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

74.90.6 - Предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, проезд Научный, д. 8, стр. 1, помещ. 16Н/3.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Списание товаров при продаже осуществляется по стоимости приобретения.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Харченко Юрий Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Харченко Юрий Юрьевич (Решение № 1 от 28.08.2025, бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 10.09.2025 по 31.12.2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительная записка к бухгалтерскому балансу.

11. Структура баланса.

По строке 1210 Запасы отражены товары для перепродажи в сумме 3 605 тыс. руб., что составляет 10,8 % от валюты баланса.

По строке 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям отражена сумма НДС по приобретенным товарам в сумме 148 тыс. руб., что составляет 0,44% от валюты баланса.

По строке 1230 Дебиторская задолженность отражены суммы дебиторской задолженности в сумме 23 296 тыс. руб., что составляет 68,79% от валюты баланса. Сумма дебиторской задолженности состоит из сумм дебиторской задолженности покупателей за реализованные товары и услуги в сумме 22 955 тыс. руб., дебиторской задолженности поставщиков в сумме 219 тыс. руб., сальдо по ЕНС в сумме 122 тыс. руб.

По строке 1240 Финансовые вложения отражена сумма средств на депозитных счетах в сумме 6326 тыс. руб., что составляет 19,95% от валюты баланса.

По строке 1260 Прочие оборотные активы отражена сумма расходов будущих периодов в сумме 8 тыс. руб., что составляет 0,02% от валюты баланса.

По строке 1310 Уставной капитал отражена сумма уставного капитала в сумме 10 тыс. руб., что составляет 0,03% от валюты баланса.

По строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена сумма чистой прибыли за 2025 год в сумме 2 297 тыс. руб., что составляет 6,88%.

По строке 1520 Кредиторская задолженность отражены суммы кредиторской задолженности в сумме 31 075 тыс. руб., что составляет 93,09% от валюты баланса. Сумма кредиторской задолженности состоит из сумм кредиторской задолженности поставщикам за полученные товары и услуги в сумме 30 192 тыс. руб., кредиторская задолженность перед бюджетом в сумме 205 тыс. руб., кредиторская задолженность по заработной плате в сумме 30 тыс. руб.

Директор ООО «РСТК»

Ю..Ю. Харченко