**Общество с ограниченной ответственностью ИТЦ РВС**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО ИТЦ РВС

1.2. Юридический адрес –127422, Москва г, ул Тимирязевская, д. 1, стр. 2, помещ. 1, этаж 3, ЧК 11

1.3. Дата государственной регистрации – 07.07.2015.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

1.5. **Перечень основных видов деятельности:**

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.И. Шатилов (приказ № 2 от 18.11.2020).
Главный бухгалтер Общества: Е.Е. Любушкина (приказ № 2 от 12.11.2024).

**1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Выручка компании за 2025г. превысил 800 млн. рублей.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 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».

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.

Прочие доходы и расходы по однородным операциям в Отчете о финансовых результатах (ОФР) показаны свернуто с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 и ФСБУ 4/2023.

**3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

По краткосрочному договору аренды № 8/2025 от 01.06.2025 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 ул Тимирязевская, д. 1, стр. 2, помещ. 1, этаж 3, ЧК 11

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

**4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

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

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете:
по первоначальной стоимости.

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.

В 2025г. была произведена продажа транспортного средства:
Выручка от реализации амортизируемого имущества составила- 4 358 333 руб.
Остаточная стоимость реализованного имущества – 2 798 622 руб.
Прибыль от реализации имущества – 1 559 711 руб.

В 2025 г. были приобретены 2 транспортных средства на общую сумму 21 410 000 (Двадцать один миллион четыреста десять тысяч) рублей.

**5. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект в виде приобретенного товарного знака ИТЦ РВС. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

**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.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**7. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шатилов Денис Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 26 107 112 (Двадцать шесть миллионов сто семь тысяч сто двенадцать) рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### 8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

## 9. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С Предприятие.

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

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:

□ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам;
• с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

**12. Заключительная информация**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «17» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Шатилов Н.И./