

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «РГС» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

### 1. Общая информация

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РГС»
Сокращенное наименование	ООО «РГС»
Юридический адрес	630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 19, офис 312
Фактический адрес	630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 19, офис 312
ИНН / КПП	5406808630 / 540601001
ОГРН	1205400046521
ОКПО	45742058
ОКТМО	50701000
Дата регистрации	25.09.2020
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	52.24 Транспортная обработка грузов

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за формирование учетной политики, организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8» (редакция 3.0).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным **5% от валюты баланса**.

#### 2.1. Исправление ошибок

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010.

#### 2.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

### 2.3. Неприменяемые ПБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

№ п/п	Наименование ПБУ	Основание
1	ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	п. 2.1
2	ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	п. 3
3	ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	п. 3.1
4	ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	п. 3
5	ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	п. 3
6	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	п. 2.1

### 2.4. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Способ учета	Нормативное обоснование
Основные средства	Объекты ОС стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы (кроме объектов недвижимости). Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Общество применяет упрощенные способы учета капитальных вложений (подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020) и основных средств (п. 3 ФСБУ 6/2020).	ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020
Запасы	Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Оценка запасов производится по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019).	ФСБУ 5/2019
Доходы и расходы	Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Финансовый результат от текущей деятельности определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и расходами за	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

Раздел учета	Способ учета	Нормативное обоснование
	отчетный период.	

### 3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

### 4. Основные средства

Движение основных средств за 2025 год характеризуется только начислением амортизации. Поступлений и выбытий объектов не было.

Показатель	Сумма на 01.01.2025 (руб.)	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за 2025 год	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
Первоначальная стоимость	80 666,05	0,00	0,00	21 999,84	58 666,21

### 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (вклады в уставные капиталы других организаций, приобретенные ценные бумаги, выданные займы) на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

### 6. Запасы

В состав запасов Общества входят материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
<b>Итого запасов (строка 1210)</b>	<b>6 972 146,12</b>
<i>в том числе:</i>	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6 908 941,38
Товары для перепродажи	63 204,74

### 7. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность представлена следующими видами.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>6 658 086,14</b>

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
<b>В том числе:</b>	
Задолженность покупателей и заказчиков	2 808 163,16
Задолженность поставщиков (авансы выданные)	3 849 922,98

**Изменения в отчетном периоде:** В 2025 году произошло погашение части дебиторской задолженности прошлых лет в связи с окончанием действия договоров.

#### 8. Обязательства (кредиторская задолженность и заемные средства)

Структура краткосрочных обязательств Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>9 682 062,71</b>
<b>В том числе:</b>	
<i>Кредиторская задолженность:</i>	
Перед поставщиками и подрядчиками	6 533 118,15
Перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	764 302,80
<i>Задолженность перед бюджетом и фондами:</i>	
Задолженность по НДС (за 4 кв. 2025 г.)	1 857 209,00
Задолженность по налогу на прибыль	14 395,00
Задолженность по ЕНС (прочая)	457 641,04
Страховые взносы по единому тарифу	37 435,84
Страховые взносы (НС и ПЗ)	17 960,88

#### 9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало и не получало обеспечений обязательств (поручительства, залог имущества и др.).

#### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по элементам затрат за 2025 год представлена в таблице.

Наименование элемента затрат	Сумма за 2025 год (руб.)	Удельный вес, %
------------------------------	--------------------------	-----------------

<b>Наименование элемента затрат</b>	<b>Сумма за 2025 год (руб.)</b>	<b>Удельный вес, %</b>
<b>Расходы по обычным видам деятельности — всего</b>	<b>40 295 306,30</b>	<b>100,0</b>
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты	2 850 315,90	7,1
Затраты на оплату труда	1 831 647,72	4,5
Отчисления на социальные нужды	559 238,25	1,4
Амортизация	21 999,84	0,1
Прочие затраты	35 032 104,59	86,9

### **11. Государственная помощь**

Государственная помощь (субсидии, бюджетные инвестиции, льготы) в отчетном периоде **отсутствовала**.