ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУССКАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РТК».

1.2. Юридический адрес – 196624, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛОК ШУШАРЫ, Ш МОСКОВСКОЕ, Д. 99, К. 7, СТР. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 25.04.2007

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек:

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- Глижинский А.Н. с долей 100 процентов;

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РТК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

В связи с отнесением организации с субъектам малого предпринимательства Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Состав основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. по видам:

- сооружения – 6 457 тыс. руб.
- машины и оборудование (кроме офисного) – 3 394 тыс. руб
- здания – 47 657 тыс. руб.
- транспортные средства -2 146 тыс. руб.
- земельные участки- 10 386 тыс. руб.

ИТОГО: 70 040 тыс. руб.

7. Запасы

На 31 декабря 2025 г. по строке 1210 в составе запасов учитываются товары для перепродажи. В составе себестоимости товаров учтены расходы на приобретение, транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) по доставке до склада организации.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

8. Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025, тыс. руб.
Взаиморасчеты с поставщиками	13 081
Взаиморасчеты с покупателями	3 603
Налоги	14
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	598
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	35
ИТОГО:	17 331

9. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025, тыс. руб.
Взаиморасчеты с поставщиками	14 087
Взаиморасчеты с покупателями	26 680
Налоги	2 318
Расчеты с подотчетными лицами	270
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	759
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21
ИТОГО :	**44 135**

10. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 195 820 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 7 070 тыс. руб. Снижение выручки связано с уменьшением объема, снижением деловой активности, а также влиянием внешнеэкономических факторов.

В отчётном периоде чистая прибыль организации уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом на 6 139 тыс. руб. Одной из причин стало снижение размера бонуса от поставщика. Бонус предоставлялся за выполнение условий договора (достижение определённого объёма закупок), но в отчётном периоде эти условия не были выполнены в полном объёме в связи с изменением в худшую сторону рыночной ситуации. Уменьшение бонуса привело к снижению внереализационных доходов (счёт 91.01) на 8 302 тыс. рублей, что, в свою очередь, повлияло на резкое уменьшение чистой прибыли. Учёт бонуса осуществляется в соответствии с учётной политикой компании, которая предусматривает отражение таких сумм в составе прочих доходов.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов

ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Глижинский А.Н.