

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025год ООО РТП «Колос»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

**Раздел1
Общие сведения о юридическом лице и его деятельности**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Ремонтно-техническое предприятие «Колос»
Сокращенное наименование	ООО РТП «Колос»
Адрес	352191 Краснодарский край г. Гулькевичи ул Заречная 275
ИНН\КПП	2329015318\232901001
ОКПО	52226021
ОГРН	1022303582553 от 26.08.2002
ОКФС	16
Документ на основании которого действует предприятие	Устав.
Дата регистрации	19.10.1999г. ГНИ по Гулькевичскому району 2329
Кем управляется	Единолично генеральным директором \ Черичен Юрий Иванович
Главный бухгалтер	Маликова Нина Юрьевна

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.202г., составляет 4 человека.

Кадровый учет и расчет заработной платы производится главным бухгалтером ООО РТП «Колос» Маликовой Ниной Юрьевной, без привлечения дополнительных программ и организаций.

Бухгалтерская отчетность ООО РТП «Колос» не подлежит обязательному аудиту.

За период 2025г., аудиторская проверка не производилась.

Основным видом деятельности ООО РТП «Колос» является (ОКВЭД 45.31.1)-Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Доходы от оптовой торговли являются доходами от обычной деятельности.

Другими зарегистрированными обычными видами деятельности являются:

-Производство прочего проката из черных металлов, не включенного в другие группировки(ОКВЭД.24.10.9.)

-Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД.45.11.1 .)

-Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД.45.11.4.)

-Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД.45.19.1.)

-Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД.45.19.4.)

- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (ОКВЭД.45.20.2.)

-Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД.45.32.)

-46.61 Торговля оптовая машинами,оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД.46.61.)

-46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами(ОКВЭД.46.71.)

- 46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах (ОКВЭД.46.72.2.)

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД.46.73.6.)
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД.47.9.)
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками(ОКВЭД.52.29.)
- Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки(ОКВЭД.96.09.)

ООО РТП «Колос» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения -ОСНО

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО РТП «Колос» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО РТП «Колос» за 2025 год составлена в тыс.руб.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО РТП «Колос» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4\13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО РТП»Колос» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами», без применения счетов 62,71,73,75,79;
- финансовые результаты отражаются по счету 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности , равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6\2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

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.

Сумма амортизации за 2025г., в ООО РТП «Колос» составила 151 703,52 руб.

К основным средствам ООО РТП «Колос» относятся следующее имущество:

-Налог на имущество исчисляется по кадастровой стоимости : Кадастровый номер 23:06:1902127:113 ; 23:06:1902127:130 ; 23:06:1902151:70 (ОКТМО 03613101)

-Налог на имущество исчисляется по балансовой стоимости : Кадастровый номер 23:06:1902151:72 ; 23:06:1902151:73 ;(ОКТМО 03613101)

-земельные участки: Кадастровый номер 23:06:1902127:23; 23:06:1902151:10; 23:06:1902151:9 (ОКТМО 03613101)

Раздел 4

Расшифровка «Запасов»

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 ООО РТП «Колос» отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Дата проведения инвентаризации в ООО РТП «Колос» 30.12.2025г. В ходе инвентаризации недостатков товара не выявлено.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс руб.)
		затраты	списано	
Товары, материалы	22397	18981	20133	21245
Итого				21245

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1392	584	1392	584
Долгосрочная ДЗ	0	0	0	0
Краткосрочная КЗ	7	46	7	46
Долгосрочная КЗ	0	0	0	0

Раздел 5.1

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г., остаток по:

- касса ООО РТП «Колос» :32 031,80 руб.
- расчетный счет РСХБ :4 9628 69,03 руб.
- Депозитный счет :10 000 000 руб.

Раздел 6

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у ООО РТП «Колос» отсутствовали:

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

В связи с отсутствием указанных объектов в ООО РТП «Колос» соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях за 2025г. не раскрывается.

Раздел 7

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал ООО РТП «Колос» составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником ООО РТП «Колос» является Черичен Юрий Иванович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году ООО РТП «Колос» не производило выплаты дивиденды за прошлые периоды.

Согласно решения единственного учредителя не выплата дивидендов привела к увеличению величины чистых активов ООО РТП «Колос».

Раздел 8

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка ООО РТП «Колос» за 2025г., по основному виду деятельности составила 20133 тыс. руб. Что меньше аналогичного периода прошлого года на 3963 тыс. руб.

Снижение данного показателя связано со значительным спадом спроса, в связи с неурожаем и чрезвычайным положением в сельскохозяйственной отрасли Краснодарского края, так как основными покупателями ООО РТП «Колос» являются представители аграрной сферы края.

Внереализационные доходы за 2025г., составили: 1173 тыс.руб. Данный показатель выше аналогичного периода прошлого года на 330 тыс.руб., так как в 2025г., % ставка по депозиту ООО РТП «Колос» была выше.

Расходы ООО РТП «Колос» за 2025г., составили:

- прямые расходы 16219 тыс.руб.
- косвенные расходы 2198 тыс.руб.
- прочие расходы 65 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности составили 18417 тыс. руб., что меньше аналогичного периода прошлого года на 4395 тыс.руб. Снижение данного показателя так же связано со значительным спадом спроса, в связи с неурожаем и чрезвычайным положением в сельскохозяйственной отрасли Краснодарского края, так как основными покупателями ООО РТП «Колос» являются представители аграрной сферы края.

В целом благодаря грамотному ведению деятельности руководством ООО РТП «Колос» и не смотря на спад в целом по отрасли, удалось достигнуть положительного итогового финансового результата, с увеличением по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 464 тыс. руб.

Директор ООО РТП «Колос»

Черичен Ю.И

Гл.Бухгалтер ООО РТП «Колос»

Маликова Н.Ю.