

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

1. Общая информация

1.1. Сокращенное наименование компании – ООО «РТМ».

1.2. Адрес юридического лица: 630088, г. Новосибирск, ул. Петухова, зд. 65/1.

1.3. Дата государственной регистрации: 05.07.2013 г.

1.4. ОГРН 1135476108976, ИНН 5403349210, КПП 540301001.

1.5. Основными видами деятельности компании являются:

- производство корпусов подшипников и подшипников скольжения;
- производство частей электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов;
- ремонт машин и оборудования;
- прочие источники.

1.6. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Каждый участник Общества имеет на Общем собрании участников Общества число голосов, пропорциональное его доли в уставном капитале.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Директор — Шипко Александр Николаевич.

1.7. Деятельность компании регламентируется законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Общество **не** имеет обособленные подразделения.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. 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.

2.2. 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета, Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.4. Система налогообложения — УСН с объектом налогообложения «Доходы».

2.5. Бухгалтерский учет в организации ведется по методу начисления.

2.6. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

2.7. Числовые показатели бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Расходы на ремонт основных средств включаются в состав затрат по мере выполнения ремонтных работ в размере фактически понесенных расходов без формирования ремонтного фонда в том отчетном периоде, в котором произведены.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.2. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам нематериальных активов (НМА), если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем видам и группам НМА амортизация начисляется ежемесячно линейным методом.

3.3. Запасы

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

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая налог на добавленную стоимость.

В составе запасов Общество отражает сырье, материалы, товары, готовую продукцию, затраты незавершенного производства и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг, (прямые затраты) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг, (косвенные затраты).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.

В связи с тем, что организация вправе применять упрощенный способ ведения учета, проверка на обесценение не проводится.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам организации относятся высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, организация относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

Под дебиторской задолженностью понимается задолженность покупателей, заказчиков, связанная с осуществлением основной деятельности организации. В дебиторскую задолженность также включаются:

- авансы выданные по расчетам с поставщиками и подрядчиками;
- прочая дебиторская задолженность перед организацией (расчеты по налогам и взносам, расчеты с разными дебиторами и кредиторами).

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам отражены с учетом суммы налога на добавленную стоимость.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы».

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в составе оборотных активов, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются по строке «Финансовые и другие внеоборотные активы».

3.6. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников Компании. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе ООО «РТМ» и составляет 10 000,00 рублей.

Состав участников Общества:

№ п/п	Наименование физического лица	Размер доли в уставном капитале, руб. (в процентах)
1	Шипко Александр Николаевич	5 000,00 руб. (50%)
2	Шипко Татьяна Викторовна	5 000,00 руб. (50%)

3.7. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включается:

- задолженность организации перед поставщиками и подрядчиками в отношении полученных от них товарно-материальных ценностей, оказанных ими услугах или работах до их оплаты;
- задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков;
- задолженность по налогам и взносам, включая налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налог на доходы физических лиц — сотрудников компании, взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование, взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

3.8. Определение дохода, выручки

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В составе прочих доходов отражаются доходы, непосредственно не связанные с процессом производства продукции.

3.9. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, товаров, работ, услуг.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Остальные расходы, понесенные в связи с получением прочих доходов, штрафные санкции и пени, признаются в составе прочих расходов.

3.10. Величина текущего налога при упрощенной системе налогообложения равна сумме исчисленного налога УСН, отраженного в налоговой декларации по УСН.

3.11. По учету аренды в качестве арендатора Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с 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. Новосибирск, ул. Петухова, зд. 65/1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Доходы от основной операционной деятельности организации за 2025 год составила 48 046 тыс.руб., в том числе:

- производство корпусов подшипников и подшипников скольжения — 35 621 тыс.руб.;

- производство частей электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов — 8 670 тыс.руб.;
 - ремонт машин и оборудования — 3 755 тыс.руб.
- 4.2. Сумма чистой прибыли за 2025 год составила 11 293 тыс.руб.

5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел	8
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	12 829
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб.	2 643

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор ООО «РТМ»



А. Н. Шипко

«26» марта 2026 г.