

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом РКС"
(ООО «ТД РКС»)
ИНН 5024124607 КПП 502401001 ОГРН 1115024009176

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом РКС"
1.2. Юридический адрес: 143443, Московская область, г. Красногорск, мкр. Опалиха, ул. Кленовая, д.1, оф. 6
1.3. Фактический (почтовый) адрес: 143443, Московская область, г. Красногорск, мкр. Опалиха, ул. Кленовая, д.1, оф. 6
1.4. Дата государственной регистрации: 29.11.2011
1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.6. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ
1.7. Среднесписочная численность организации в 2025 году составила 21 чел.
1.8. Численность организации по состоянию на 31.12.2025 г составила 23 чел.
1.9. Учредителями организации являются физические лица:

№	ФИО участника	Паспортные данные	Доля в Уставном капитале Общества
1.	Бахурова Екатерина Евгеньевна	дата рождения: 24.03.1983 г., гор. Саратов; паспорт 4516 № 729878 выдан Отделением УФМС России по г. Москве по району Хамовники 06.07.2016	150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч рублей), 50% уставного капитала
2.	Павлова Ирина Валерьевна	дата рождения: 28.03.1979 г., гор. Омск; паспорт 45 24 № 220402 выдан ГУ МВД России по г. Москве 10.06.2024	150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч рублей), 50% уставного капитала

- 1.10. Генеральный директор организации: Бахурова Екатерина Евгеньевна
1.11. Главный бухгалтер организации: Алпатовая Екатерина Михайловна

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости единицы запасов.

2.1.7. Организация не создает резерв по сомнительным долгам

2.1.8 Организация не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

2.1.9. В целях уменьшения трудоемкости учетных работ, исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета, установленного п. 6 ПБУ 1/2008, стоимость товара формируется как в налоговом учете.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по стоимости единицы запасов.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу стоимости единицы запасов.

2.2.6. Организация не создает резерв по сомнительным долгам

2.2.7. Организация не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

2.2.8. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники на основе данных бухгалтерского учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации за отчетный год.

3.1. Основными видами деятельности организации в 2025 году являются:

- оптовая торговля импортными продуктами питания;
- организация транспортно-экспедиторских услуг по международной перевозке грузов;
- экспорт товара за пределы территории РФ (в страны ЕАЭС);

Выручка за 2025 г. от реализации товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности составила **462 082 316,24 руб.** (без учета НДС)

3.2. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 г составили **451 490 460,40 руб.**, в том числе:

3.2.1. Себестоимость проданной продукции (услуг, товаров) по основным видам деятельности - **336 709 248,81 руб.**

3.2.2. Коммерческие расходы организации – **114 781 211,59 руб.**, они включают:

- расходы на оплату труда, включая отчисления на социальное страхование;
- амортизацию основных средств;
- материальные расходы.

3.3. Проценты к уплате по договорам кредитов и займов в 2025 г. составили **9 563 263,59 руб.**

3.4. Прочие доходы составили **12 681 007,04** и включают в себя:

- курсовые разницы;

- финансовый результат от покупки валют;
- прочие доходы (в т.ч. возврат таможенных пошлин от ФТС)
- списание кредиторской задолженности.
- штрафы по хозяйственным договорам

3.5. Прочие расходы составили **9 297 193,42 руб.**, они включают:

- услуги банка;
- курсовые разницы;
- штрафы по хозяйственным договорам
- прочие расходы

3.6. Прибыль организации по всем видам деятельности за 2025 год по данным бухгалтерского учета составила **4 412 405,87 руб.**

3.7. Текущий налог на прибыль равен **296 343,57 руб.**

3.8. Чистая прибыль компании по данным бухгалтерского учета составила **4 116 062,30 руб.**

4. Бухгалтерская отчетность

4.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4.2. Материальные внеоборотные активы, наличие и движение основных средств:

Основное средство	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточ. стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Складское оборудование	774 215	671 820	102395		47424	774 215	719 244	54 971
Оргтехника	1 101 330	972 622	128 708	64 608	134261	1 165 938	1 106 883	59 055
Автомобили	1 993 135	1 992 536	599	2 660 958	2 661 318	4 654 094	4 653 854	240
Итого	3 868 681	3 636 979	231 702	2 725 566	2 843 003	6 594 247	6 479 981	114 266

4.3. Стоимость запасов, руб.

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Реализовано, списано	На конец года
Запасы - всего	122 800 431,48	593 758 290,42	594 066 070,84	122 492 651,06
в том числе:				
Товары на складе	76 979 660,67	294 762 729,65	303 799 816,24	67 942 574,08
Товары в пути	44 457 403,16	292 041 205,21	284 352 916,81	52 145 691,56
Товары у комиссионера	1 363 367,65	6 954 355,56	5 913 337,79	2 404 385,42

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты, руб.

Счета	на начало года	поступления	списания	на конец года
Рублевые	753 186,19	623 857 594,14	623 613 764,35	997 015,98
Валютные	0,00	43 429 822,89	42 759 010,16	670 812,73
Переводы в пути	26 655,92	44 496 875,14	44 523 531,06	0,00
Итого:	779 842,11	711 784 292,17	710 896 305,57	1 667 828,71

4.5. Финансовые оборотные активы организации по состоянию на 31.12.2025 сократились по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2024 в основном за счет снижения дебиторской задолженности с **91 803 496,74** руб на начало 2025 г. до **54 581 589,05** руб. на конец 2025 г.

4.6. Капитал организации состоит из нераспределенной прибыли и уставного капитала. Размер уставного капитала в течение 2025 г не изменился и составляет **300 000,00** руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составляет **93 320 559,28** руб.

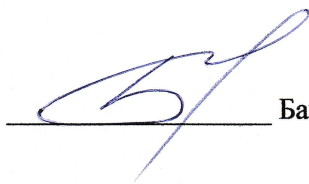
4.7. Организация не имеет долгосрочных заемных средств и долгосрочных обязательств.

4.8. Размер краткосрочных заемных средств в течение 2025 г. сократился с **60 462 321,73** руб. до **39 283 595,28** руб.

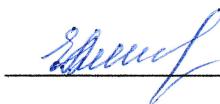
4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность в 2025 году сократилась за счет погашения задолженности поставщикам.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Бахурова Е.Е.



Алпатова Е.М.