

**Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН ТЕХСЕРВИС»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме**

1. Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью «Регион Техсервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

2. В соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

3. Общие сведения об организации:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Регион Техсервис».
- **Сокращенное наименование:** ООО «РТС»
- **ИНН:** 4246023492, **КПП:** 420501001, **ОГРН:** 1214200018229.
- **Основной вид деятельности:** 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.
- **Юридический и фактический адрес:** 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, зд. 2/9, помещ. 13.
- **Смена юридического адреса:** в 2025 году в связи с приобретением в собственность недвижимого имущества (офисного помещения) изменен юридический адрес 14.07.2025.
- Организация создана **14 декабря 2021 года.**
- **Филиалы** организацией не создавались.
- **Представительства** организацией не создавались.
- **Исполнительный орган Общества:** Директор Мамонтов Александр Григорьевич (действует на основании Устава, полномочия с 26.06.2023)
- **Единственный участник (учредитель):** Мамонтов Александр Григорьевич (номинальная стоимость доли 10 000 руб., что составляет 100% уставного капитала).
- **Среднесписочная численность сотрудников:** за 2025 год – 1 человек; на 31 декабря 2025 года – 2 человека (директор и коммерческий директор, принят с 16.10.2025).
- **Размер уставного капитала организации:** 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- **Контактные данные:** адрес электронной почты – [OORTS42@BK.RU](mailto:OORTS42@BK.RU).
- **Лицензирование:** деятельность организации не подлежит обязательному лицензированию в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также положениями Учетной политики организации.

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и формирует отчетность по упрощенной системе (форматы, предусмотренные для малых предприятий).

5. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН) и является плательщиком налога на прибыль организаций.

В связи с тем, что ООО «РТС» является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с пунктом 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», организация приняла решение не применять указанное Положение в своей учетной политике. Отказ от применения ПБУ 18/02 закреплён в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку на отчетную дату отсутствуют признаки сомнительной дебиторской задолженности.

6. В настоящих Пояснениях раскрывается информация, являющаяся существенной для понимания финансового положения и результатов деятельности организации.

## **7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):**

### **7.1 Материальные внеоборотные активы:**

В составе показателя «Материальные внеоборотные активы» (строка 1150) по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены основные средства остаточной стоимостью **18 891** тыс. руб. (первоначальная стоимость **21 163** тыс. руб., накопленная амортизация **2 272** тыс. руб.).

В 2025 году произошло существенное увеличение стоимости основных средств в связи с приобретением:

- нежилого помещения (офис) – **2 350** тыс. руб.;
- земельный участок под офис – **50** тыс.руб.
- служебного автомобиля – **10 000** тыс. руб.;
- оборудования (токарно-винторезный станок, сварочный аппарат, генератор, и др.) – более **500** тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств установлен в размере 100 тыс. руб., переоценка не производится.

### **7.2 Запасы:**

Запасы на отчетную дату отсутствуют (строка 1210 баланса – 0 тыс. руб.).

### **7.3 Финансовые и другие оборотные активы:**

В составе укрупнённого показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240 баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены активы общей суммой **6 873** тыс. руб, в том числе:

- Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей (счёт 62.01) — **2 735** тыс. руб.;
- Авансы, выданные поставщикам (счёт 60.02) — **4 043** тыс. руб., однако в соответствии с правилами представления расчётов в бухгалтерском балансе сумма НДС, начисленного с этих авансов (**648** тыс. руб., счёт 76.ВА), показана свёрнуто, что уменьшает дебиторскую задолженность по авансам до **3 395** тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (счёт 19) — **593** тыс. руб.;
- Расходы будущих периодов (лицензии, страховки и прочие аналогичные затраты) в сумме **147** тыс. руб. отражены в составе оборотных активов как прочие составляющие.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку на отчётную дату признаки сомнительной дебиторской задолженности отсутствуют.

#### 7.4 Капитал:

Уставный капитал организации составляет **10** тыс. руб. и полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года – **7 496** тыс. руб. (на 31.12.2024 – **5 419** тыс. руб.).

Чистая прибыль, полученная в 2025 году, составила **2 110** тыс. руб. (в 2024 году – **3 508** тыс. руб.).

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

#### 7.5 Долгосрочные заемные средства:

В Долгосрочные заемные средства (строка 1410) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют **2 963** тыс. руб. и включают:

- кредит, полученный от ПАО «Сбербанк» по договору ипотеки на приобретение недвижимого имущества (офис) – **2 256** тыс. руб.;
- беспроцентный заем, предоставленный учредителем (Мамонтовым А.Г.) на пополнение оборотных средств – **706** тыс. руб.

#### 7.6 Другие долгосрочные обязательства:

Обязательства по аренде (лизингу) – **4 172** тыс. руб. Обязательства перед лизингодателем отражены в полной сумме, подлежащей уплате в течение срока договора.

#### 7.7 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **11 245** тыс. руб. и включает следующие составляющие:

- Авансы полученные – **13 197** тыс. руб. В соответствии с правилами представления расчётов в бухгалтерском балансе сумма НДС, начисленного с полученных авансов (**2 200** тыс. руб., счёт 76.АВ), показана свёрнуто, что уменьшает задолженность перед покупателями. Таким образом, чистая задолженность по авансам после вычета НДС составляет **10 997** тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками – **12** тыс. руб.
- Текущие налоги и страховые взносы к оплате в 2026 году – **186** тыс. руб., в том числе:
- Задолженность по оплате труда к выплате в январе 2026 года – **50** тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

### 8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

#### 8.1 Выручка:

Выручка от реализации за 2025 год составила **19 030** тыс. руб. и получена от следующих направлений деятельности:

- изготовление металлоконструкций и изделий (основной вид деятельности) – **11 283** тыс. руб. (59,3% от общей выручки);
- перепродажа товаров – **1 336** тыс. руб. (7,0%);

- оказание услуг (обработка металлов, ремонт оборудования и пр.) – **6 405** тыс. руб. (33,7%).

## 8.2 Расходы по обычным видам деятельности:

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год – **14 482** тыс. руб. (в 2024 году – **15 701** тыс. руб.). Расходы сгруппированы следующим образом:

- Себестоимость – **6 419** тыс. руб.
  - прямые материальные затраты (сырьё, материалы, комплектующие) – **4 658** тыс. руб. (включая производственные материалы, списание материалов в производство);
  - производственные услуги сторонних организаций (резка, распил, отверстия, обтачка, облицовка и пр.) – **1 345** тыс. руб.;
  - амортизация производственного оборудования – **118** тыс. руб.;
  - передача инструмента в эксплуатацию не относящиеся к основным средствам – **298** тыс. руб.
- Управленческие расходы – **7 118** тыс. руб.
  - амортизация имущества – **1 894** тыс. руб.;
  - оплата труда управленческого персонала и страховые взносы – **897** тыс. руб.
  - ремонт офисного помещения и содержание служебного автотранспорта – **1 610** тыс. руб. (включая ремонт офиса, материалы для ремонта, парковку, содержание транспорта);
  - бухгалтерские и юридические услуги – **452** тыс. руб.;
  - налоги и сборы, относимые на затраты (имущественные налоги, госпошлины) – **131** тыс. руб.
  - расходы на страхование – **170** тыс. руб.;
  - прочие общехозяйственные расходы (канцелярские товары, связь, командировки, малоценное оборудование, списание топлива и материалов) – **1 964** тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией товаров (себестоимость проданных товаров) – **945** тыс. руб. В составе себестоимости продаж отражена также стоимость приобретённых товаров, реализованных без дополнительной переработки (направление «перепродажа»).

## 8.3 Проценты к уплате:

Проценты по кредитам и займам составили **551** тыс. руб. и представлены исключительно процентами по ипотечному кредиту, полученному в ПАО «Сбербанк» для приобретения недвижимости (офисного помещения).

## 8.4 Прочие доходы:

Прочие доходы – **349** тыс. руб. (доход от реализации объекта основных средств).

8.5 Прочие расходы:

Прочие расходы – **1 435** тыс. руб., в том числе услуги банков.

8.6 Налог на прибыль:

Текущий налог на прибыль организаций за 2025 год исчислен в размере **801** тыс. руб.

8.7 Чистая прибыль (убыток):

Чистая прибыль отчётного года составила **2 110** тыс. руб. (в 2024 году – 3 508 тыс. руб.). Снижение связано с ростом внереализационных расходов, а также и увеличением процентных платежей по ипотеке, при сохранении выручки на уровне предыдущего года.

Директор

(наименование должности)



Мамонтов А.Г.

(расшифровка подписи)