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

Общество с ограниченной ответственностью «РТС» (ООО «РТС»)

ИНН 6316174195 , КПП 631601001, ОГРН 1126316003461

Адрес: 443011, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, просека Третья, дом 94Г, помещение Н5,Н8

1. Общая информация об организации

ООО «РТС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации Общества – 16.04.2012г.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. составила 21,8 человек.

Единственным учредителем Общества (доля участия – 100%) является Зайцева Александра Юрьевна, она же является директором Общества.

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.

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. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта

3. Учетная политика

Общество работает на Общей Системе Налогообложения (ОСНО с НДС 22%).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 51 399 тыс. руб., в том числе:

- собственные основные средства – 30 437 тыс. руб. За 2025 год выкуплено из лизинга 11 единиц техники (седельные тягачи и полуприцепы к ним), на 31.12.2024г. стоимость собственных ОС составляла 3 444 тыс. руб.

- права пользования активами (ОС в лизинге) – 20 962 тыс. руб. На 31.12.2024г. стоимость ППА составляла 269 073 тыс. руб. Стоимость ППА снизилась, так как в течение 2025г. часть техники была выкуплена из лизинга, другая часть возвращена лизингодателю в связи с расторжением договоров лизинга по инициативе лизингодателя.

5. Запасы

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

Запасы на 31.12.2025г. составили 34 727 тыс. руб. На 34.12.2024г. – 25 582 тыс. руб.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 61 527 тыс. руб. На 31.12.2024г. – 59 348 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 52 032 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 47 085 тыс. руб.)

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 360 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 8 325 тыс. руб.)

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 538 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 3 031 тыс. руб.)

- расчеты с подотчетными лицами – 65 тыс руб. (на 31.12.2024г. – 102 тыс руб.)

- расходы будущих периодов – 532 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 805 тыс руб.)

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 863 тыс. руб. и оплачен полностью.

8. Заемные средства

Заемные средства Общества составляют:

- остаток задолженности по кредиту Сбербанка – 1 381 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 3 138 тыс. руб.)

- задолженность по действующим договорам лизинга – 5 236 тыс. руб.

- временная финансовая помощь учредителя – 2 224 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 54 709 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 69 114 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 49 387 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 62 891 тыс. руб.)

- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 123 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 3 408 тыс. руб.)

- расчеты с персоналом по оплате труда – 246 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 418 тыс. руб.)

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 776 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 2 070 тыс. руб.)

- расчеты по социальному страхованию – 177 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 327 тыс. руб.)

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка от реализации в 2025 году составила 92 185 тыс. руб. (в 2024г. – 221 105 тыс. руб.). Снижение выручки произошло в связи с уменьшением количества договоров с контрагентами, что, в свою очередь, вызвано общим снижением экономической активности на рынке грузоперевозок (в частности

резким снижением количества заявок на перевозку строительных материалов, строительных смесей, строительного металла).

На 2026 год наша компания уже заключила договора с новыми контрагентами, и в течение года мы надеемся на рост выручки от реализации транспортных услуг.

В состав прочих доходов в сумме 37 212 тыс. руб. за 2025 год включены:

- доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества – 25 000 тыс. руб.
- оприходование излишков – 10.192 тыс. руб.
- списание в доход кредиторской задолженности – 1 532 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к получению – 337 тыс. руб.
- страховое возмещение – 85 тыс. руб.
- прочие – 66 тыс. руб.

В состав прочих расходов в сумме 802 тыс. руб. за 2025 год включены:

- проценты по кредиту Сбербанка – 470 тыс. руб.
- комиссия банка (РКО) – 315 тыс. руб.
- прочие – 17 тыс. руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

Директор ООО «РТС» А.Ю. Зайцева

Главный бухгалтер ООО «РТС» Е.А. Петтос