

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовская Ветеринарная Компания» (ООО «РВК»)

ИНН ,6167130304 КПП 616701001, ОГРН 1156196051329

Адрес: 344111, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону ,пр-кт 40-Летия Победы,д.75.

1 Общая информация об организации

ООО «РВК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 22.07.2015г. МИФНС №26 по Ростовской области.

1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 — торговля оптовая фармацевтической продукцией;

Действующая лицензия выдана Россельхознадзором 19.11.2015г.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г составила 3 человека.

2 Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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.

3 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года			Выбыло		Амортизация	Переоценка	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	амортизация		Первоначальная стоимость	амортизация	начислено		Стоимость	амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего										
в том числе										
Транспортные ср-ва	2025	7 346,00	704	0			710		7 346,00	1414
	2024	1096	462	6250			242		7104	704
Машины и оборудование	2025	854	548				85		854,00	633
	2024	854	462				86		854,00	548
Офисный инвентарь	2025	242	0				0		242,00	0
	2024	242	0							

4 Аренда

По договору аренды от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Ростовская область, ст-ца Ольгинская, ул. Красноармейская, д. 229/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5 Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Резерв под обесценение не создается.

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	Выбыло				На конец периода	
	год	Себестоимость	величина резерва		себестоимость	резерв под снижение	убытки от снижения	оборот запасов	Себестоимость	
Запасы всего	2025	8447		158996	159498				7945	
в том числе	2024	8627		184515	184695				8447	
сырье и материалы	2025	499		1677	1320				856	
	2024	221		1431	1153				499	
Товары для перепродажи	2025	7686		143832	144671				6847	
	2024	7972		164977	165263				7686	
Прочие запасы и затраты	2025	262		13487	13507				242	
	2024	434		18107	18279				262	

6 Дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам не создается, просроченная задолженность списывается по результатам инвентаризации.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления в результате хозяй. операций	Выбыло				На конец периода	
	год	Учтена по условиям договора	резерв		погашение	списания на фин.результат	восстановление	перевод из долгов в краткосроч. задолженность	Учтена по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025	14869		318929	315557				18241	
в том числе	2024	4474		334068	323673				14869	
Расчеты с покупателями	2025	14869		304487	306223				13133	
	2024	4474		334068	323673				14869	
Авансы выданные	2025	0		11563	9075				2488	
	2024	0		0	0				0	
Прочая	2025	0		2879	259				2620	
	2024	0		0	0				0	

7 Обязательства.

Резерв на отпуска не создается.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление в результате хоз.жизни	Выбыло				На конец периода
	год			погашение	на доходы			
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2025	12205	392079	395677			8607	
	2024	12925	460835	461555			12205	
в том числе								
Расчеты с поставщиками	2025	1751	259779	260562			968	
	2024	6199	313897	318345			1751	
Расчеты с покупателями	2025	1234	109955	110784			405	
	2024	0	114212	112978			1234	
Расчеты с прочими подрядчиками	2025	2049	21630	21945			1734	
	2024	6685	25198	29834			2049	
Краткосрочные займы	2025	3977	0	2386			1591	
	2024	0	4375	398			3977	
Расчеты по налогам	2025	3194	715	0			3909	
	2024	41	3153				3194	

8 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Полуночкина Надежда Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5116 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Транспортные расходы пропорционально товарам отгруженным.

10 Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Павлюкова Елена Юрьевна (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Пальчикова Наталья Викторовна.

11. 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.

12 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «РВК» Е.Ю.Павлюкова,

Главный бухгалтер ООО «РВК» Пальчикова Н.В.