

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЦ ПТС»

ИНН/КПП 5836688406/583601001, ОГРН 1185835014771,
р/с №40702810148000007109 в Отделение № 8624 Сбербанка России г. Пенза, БИК 045655635
Юридический адрес: 440008, г. Пенза, ул. Космодемьянской, д. 5, офис 201
Почтовый адрес: 440008, г. Пенза, ул. Космодемьянской, д. 5, офис 201
тел.8(8412)20-83-71

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «РЦ Пензтеплоснабжение» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «РЦ Пензтеплоснабжение» за 2025г., подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год 25 марта 2026 года.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЦ Пензтеплоснабжение». Сокращенное наименование: ООО «РЦ ПТС».

ИНН 5836688406, КПП 583601001, ОГРН 1185835014771

Общество с ограниченной ответственностью «РЦ Пензтеплоснабжение» зарегистрировано Инспекцией ФНС по Ленинскому району г.Пензы, 10 октября 2018 года, ИНН 5836688406, КПП 583601001.

Юридический адрес: 440008, г.Пенза, ул.Космодемьянской, д.5, офис 201

Организационно-правовая форма: 12300 – Общество с ограниченной ответственностью,

Форма собственности: 16 - частная собственность,

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Учредителем Общества является Еремин Александр Юрьевич. Размер доли в уставном капитале – 100%, полностью оплачено.

Генеральным директором общества является Еремин Александр Юрьевич, на основании решения единственного акционера от 04.10.2023г.

Виды деятельности:

Основным видом деятельности является – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности – ОКВЭД – 70.22.

ООО «РЦ ПТС» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил (п. 25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 2 от 01.11.2018, подготовленной в соответствии с действующими в РФ законодательством по бухгалтерскому учету и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

В качестве единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные

Учетной политикой Общества

Согласно п. 17 ПБУ 1/2008 организация раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Согласно п. 2 ПБУ 1/2008 существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

В течение 2025 года изменения в учетную политику организации не вносились.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления – по факту оказания услуг, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты поступления денежных средств.

Доходы ООО «РЦ ПТС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течение срока, установленного исходя из предполагаемого срока полезного использования актива.

4. Оценка допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации «Общества».

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности «Общества» осуществлять свою деятельность непрерывно.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за 2023, 2024, 2025 гг. представлена в таблице:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	517	407	91

На 31 декабря 2025г. отсутствует просроченная задолженность по заработной плате, налогам, сборам.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности в обозримом будущем.

5. События после отчетной даты.

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности

не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

6. Прочие пояснения к отчетности

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности в обозримом будущем.

Руководством Общества не допускаются задержки выплаты заработной платы, а также обязательных платежей по налогам, сборам.

На 31 декабря 2025г. отсутствует просроченная задолженность по заработной плате, налогам, сборам. Указанные события и условия могут оказать воздействия на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Условные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества и снижения объемов оказания услуг.

Генеральный директор



А.Ю.Еремин