

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РЕЧНОЕ ТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «РТП» зарегистрировано 17 февраля 2017 года. Основной вид деятельности -Деятельность внутреннего водного грузового транспорта - ОКВЭД2- 50.40 . Организация осуществляет речные грузовые перевозки нерудно-строительных материалов. Уставный капитал составляет 60000-00 рублей. Участником общества является Казанков Андрей Николаевич с долей 100 процентов. Численность сотрудников — 14 человек (Администрация -6 чел., Плавсостав -8 чел.)

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.200 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета с применением рабочего Плана счетов. Организация ведет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме (п.4 ст 6 Закона № 402-ФЗ).Бухгалтерский учет ведется в программе «1С: Бухгалтерия 8» и на бумажных носителях методом двойной записи. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Организация применяет ПБУ18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации на прибыль.

3.Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000-00 руб. Первоначальной стоимостью основных средств признаются суммы фактических затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Стоимость инвентаря, спецодежды и другого имущества, не являющегося амортизируемым включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию (под.3 п.1 ст.254 НК РФ). Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (№ 1 от 01.01.2002г). При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименован ие показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценен ие	переоценка		переклассифицирова		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленны е амортизация и обесце- нение
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленны е амортизация и обесце- нение			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленная амортизация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленны е амортизация и обесце- нение		
Основные средства (за исключением инвестиционн ой недвижимост и) - всего	за _____ 20 25 г. ²	53 276	(8 201)		()		(4 352)						53 276	(12 553)
	за _____ 20 24 г. ³	53 276	(3 850)		()		(4 351)						53 276	(8 201)
в том числе: транспорт ные средства	за _____ 20 25 г. ²	53 276	(8 201)		()		(4 352)						53 276	(12 553)
	за _____ 20 24 г. ³	53 276	(3 850)		()		(4 351)						53 276	(8 201)
Инвестиционн ая недвижимость - всего	за _____ 20 __ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 __ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20 __ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 __ г. ³		()		()		()							()

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
всего	53 276	53 276	53 276
в том числе: транспортные средства (группа, объект)	53 276	53 276	53 276
всего			
в том числе: Федерации о (группа, объект)			
свойства которых с (группа, объект)			
оцениваемая по (группа, объект)			

4. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов учитываются топливо, материалы, запчасти инвентарь стоимостью до 100000 рублей, товары для продажи по фактической себестоимости. Транспортные расходы учитываются в фактической себестоимости материалов. Запасы списываются по средней себестоимости.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются в составе «Запасы»

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г. ²	5 025	()	62 503	(63 447)			X	X	4 081	()
	за _____ 20 24 г. ³	5 926	()	54 498	(55 399)			X	X	5 025	()
в том числе: сырье,материалы	за _____ 20 25 г. ²	5 001	()	59 222	(60 184)					4 039	()
	за _____ 20 24 г. ³	4 475	()	51 811	(51 285)					5 001	()
в том числе: товары	за _____ 2025г			3233	3233						
	за _____ 2024г	1449		2640	4089						
в том числе: расходы будущих периодов	за _____ 2025 г	24		48	30					42	
	за _____ 2024г	2		47	25					24	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за ____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за ____ 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за ____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20 ____ г. ²	42 218	(180)	111 511		(41 697)	()			112 032	(180)
	за ____ 20 ____ г. ³	6 303	(180)	41 427		(5 512)	()			42 218	(180)
Расчеты с поставщиками	за ____ 20 ____ г. ²	4 627	()	14 867		(5 291)	()			14 203	()
	за ____ 20 ____ г. ³	5 100	()	4 379		(4 852)	()			4 627	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ 20 ____ г. ²	36 926	(180)	93 873		(35 693)	()			95 106	(180)
	за ____ 20 ____ г. ³	875	(180)	36 451		(400)	()			36 926	(180)
Расчеты по	за ____ 2025г	608		2668		(608)				2668	

налогам	за 2024г	270		540		(202)				608	
Расчеты с дебитора ми , кредитора ми	за 2025г	57		103		(105)				55	
	за 2024г	58		57		(58)				57	

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		102 700	(71 001)	()		31 699	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		40 635	(40 635)	()			
в том числе: кредитная линия на пополнение оборотных средств (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		102 700	(71 001)	()		31 699	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		40 635	(40 635)	()			
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		1 513	(1 048)	()		465	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		1 182	(1 182)	()			
в том числе: проценты (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		1 513	(1 048)	()		465	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		1 182	(1 182)	()			
Итого	за _____ 20 ____ г. ²			()	()	X		
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()	X		

7. Расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Доходы и расходы определяются по методу начисления Общехозяйственные расходы полностью признаются в составе расходов и списываются в дебет сч.

90.8(Управленческие расходы) в конце каждого отчетного периода.

Наименование показателя	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	59 159	50 846
Затраты на оплату труда	12 777	10 290
Отчисления на социальные нужды	2 539	2 091
Амортизация	4 065	4 064
Прочие затраты	100 115	134 774
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	178 655	202 065
Товары	3233	4089
Управленческие расходы	15059	10905

Генеральный директор

Казанков А.Н.

« 27 » марта 2026 года