

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «РТП»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РТП»

Сокращенное наименование: ООО «РТП»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1201800007342

ИНН/КПП: 1840096405 / 184001001

Юридический адрес: 426049, Удмуртская Республика, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул Гагарина, д. 49, помещ. 71

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение Общества отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 30 000 руб.

- Швейкин Андрей Александрович владеет долей прямо 100%

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Швейкин Андрей Александрович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества так же возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Ввиду отсутствия сомнительной задолженности соответствующие резервы не создаются.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Нематериальных активов у Общества нет.

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г основных средств у Общества нет

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов в сумме 25 тысяч рублей. Запасы включают, главным образом, товарно-материальные ценности, предназначенные для дальнейшей реализации и обеспечения основной деятельности Общества. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается; запасы отражаются по фактической себестоимости.

Денежные средства и дебиторская задолженность

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) на 31.12.2025 отражено 0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 259 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 20 тыс. руб.) и включают, в основном, остатки на расчетных счетах Общества.

Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 98 тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль – 68 тыс руб, на 31.12.2024 – 30 тыс. руб. и 0 тыс руб соответственно.

Изменение величины капитала в 2025 году обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в размере 68 тыс. руб.

Займы и кредиторская задолженность

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 60 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.) и представляют собой задолженность по договорам займа с первоначальным сроком погашения свыше 12 месяцев.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 126 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 тыс. руб)

Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами; просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году выручка по обычным видам деятельности Общества увеличилась до 5964 тыс. руб. (в 2024 году выручка составила 0 тыс руб).

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 5831 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 5831 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили 0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 43 тыс. руб. и связаны с хозяйственными операциями, не относящимися к обычным видам деятельности (банковские комиссии, прочие операционные расходы, штрафы и пени).

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Директор ООО «РТП» _____ / Швейкин А.А./
27 марта 2026 г.