Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «РТС»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Теплохолод»
Сокращенное наименование	ООО «РТС»
ИНН/КПП	2902084228 /290201001
ОКПО	15478753
ОГРН	1172901005551
Кем управляется	единолично директором

ООО «РТС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным видом деятельности ООО «РТС» является торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (код ОКВЭД 46.74.2). Доходы от оптовой торговли запчастями являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «РТС» относится к категории микропредприятий. Система налогообложения-УСН (доходы). 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. 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. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. 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 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- 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.

3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Основную часть материальных запасов по строке 1210 баланса составляют товары, приобретенные для продажи.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	1 690
Расчеты с бюджетом	1

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	164
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	47
Расчеты с персоналом по оплате труда	16
Расчеты с подотчетными лицами	171

7. Выручка

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1 (Выручка по деятельности с основной системой налогообложения)	798 683,37
Итого по показателю:	**798 683,37**

8. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(2 125 853,28)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**(200)**

За 2025 год Общество получило убыток в размере 1380 тыс. рублей. Это связано с значительным снижением выручки в 2025 году, уменьшением количества продаж, списанием с учета неликвидных товаров и использованных материалов.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор

ООО «РТС» _____/П.И. Калинин/

ООО «РТС»