

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РТ-Строительство и сервис» за 2025 г.

Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Строительство и сервис»
Сокращенное наименование: ООО «РТ-Стройсервис»
Юридический адрес: 199178, Санкт-Петербург, наб. реки Смоленки, д. 5-7, литер П, помещение 2-Н, офис 33Б
Фактический адрес: 199178, Санкт-Петербург, наб. реки Смоленки, д. 5-7, литер П, помещение 2-Н, офис 33Б
Сведения о государственной регистрации юридического лица: дата регистрации 24.01.2014 г.
Зарегистрировано МИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу

ОГРН 1147847020166

ИНН/КПП 7801621186/780101001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) 34293367
Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) 40311000000
Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) – 4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно)
Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) -16 (Частная собственность)
Общероссийский классификатор организационно правовых форм (ОКОПФ) -12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
Основной вид деятельности (ОКВЭД)
41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

ООО «РТ-Строительство и сервис» имеет лицензию №78-Б/02185 от 30.03.2018 на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

На основании Решения №1 от 26.11.2020 года назначен генеральный директор:
Корнев Павел Олегович** (гражданин РФ) бессрочно

** является лицом, ответственным за контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде.

Главный бухгалтер ООО «РТ-Строительство и Сервис» - Жолудева Татьяна Юрьевна, на основании трудового договора № 30 от 25.12.2020 г.

В отчетном периоде было увеличение Уставного капитала на 900 000 рублей. Уставный капитал составляет 1 млн. руб. – Корнев Павел Олегович (100%).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. - 35 человек

Просроченной задолженности по заработной плате нет.

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с данными за предшествующий отчетный период. Отчетным годом для организации на основании Федерального закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

1 Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ООО «РТ-Строительство и сервис» по статьям баланса

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) отражается способом двойной записи. В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (учетом изменений от 08.11.2010 N142н), с добавлением дополнительных субсчетов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. Все учетные документы хранятся в организации в течение пяти лет.

Критерием существенности являются обстоятельства, характеризующиеся количественными признаками, если они приводят к искажению более чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет более 5%, либо порождает искажение статьи отчета о прибылях и убытках более чем на 10%.

Бухгалтерская отчетность представляются в ИФНС по ТКС.

Бухгалтерский учет в ООО «РТ-Строительство и Сервис» ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"
- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
- ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99);
- Положения об Учетной политике (утв. Приказом ООО «РТ-Строительство и Сервис» № 1 от «01» января 2021 г.) с дополнениями на 2025 г.
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;

- данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2025 год.

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год включены все существенные показатели.

Показатель является существенным, если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

1.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно рекомендациям, приведенным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.2010 N 1011, от 06.07.2015 N 674, от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526, от 27.12.2019 N 1924, от 18.11.2022 N 2090).

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не осуществлялась.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В организации применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н (ред. от 30.05.2022) "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", который является главным нормативно-правовым актом по учету основных средств (ОС) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г., отраженная по строке 1150 отчета «Бухгалтерский баланс» составила 6 281 тыс. руб. В основные средства входят права использования активами по договорам лизинга №3768/23-ОБЛ от 09.11.2023 года, №ДЛ-216358-23 от 14.11.2023 года Организация в 2025 году применяла Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

1.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде у ООО «РТ-Строительство и сервис» нематериальные активы отсутствуют.

1.3 Финансовые вложения

Сальдо на 31.12.2025 г. по строке 1170 составляет 4 715 тыс. руб. и состоит из предоставленных займов организациям:

- ООО «Корос Рус»- 30 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/2807з от 28.07.2025года
- ООО «Корос Рус»- 30 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/2801з от 28.01.2025года
- ООО «Корос Рус»- 30 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/2507з от 25.07.2024года
- ООО «Корос Рус»- 30 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/1101з от 11.01.2024года
- ООО «Корос Рус»- 30 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/2407з от 24.07.2023года
- ООО «Корос Рус»- 30 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/2812з от 28.12.2022года
- ООО «Корос Рус»- 35 тыс. руб. беспроцентный займ №РТСС/0508з от 05.08.2022года
- ИП Федотов Н.С – 4 500 тыс. руб. процентный займ б/н от 15.12.2025 года

ООО «РТ-Строительство и Сервис» операций с ценными бумагами/векселями в отчетном периоде не имело.

1.4 Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства

В Обществе учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с формированием постоянных и временных разниц, а также постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых обязательств и активов.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и за отчетный период составил 4 670 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и обязательства за отчетный период отсутствуют.

1.5 Товарно-материальные ценности

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы». На субсчетах 10.01, 10.03, 10.06 учитывается наличие и движение основных материалов. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. 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.

Общество применяет Федеральный стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н с 1 января 2021 года (зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837).

Сальдо ТМЦ в балансе по строке 1210 за 2023 г. 81 404 тыс. руб., в т. ч.:

- 10 «Материалы» - 54 621 тыс. руб.,

- 41 «Товары» - 26 783 тыс. руб.

Сальдо ТМЦ в балансе по строке 1210 за 2024 г. 60 070 тыс. руб., в т. ч.:

- 10 «Материалы» - 50 472 тыс. руб.,

- 41 «Товары» - 9 598 тыс. руб.

Тестирование запасов на обесценение на 31.12.2025 г. не осуществлялось, так как запасы в основном приобретены в 2023-2025 годах и имеют признаков обесценения.

Сальдо ТМЦ за 2025 г. в балансе по строке 1210 составляет 257 334 тыс. руб., в т. ч.:

- 10 «Материалы» - 252 442 тыс. руб.,

- 41 «Товары» - 4 892 тыс. руб.

На 31.12.2025г. в балансе ООО «РТ-Строительство и Сервис» отражены ТМЦ по строке 1210 «Запасы» на сумму 257 334 тыс. руб.

1.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Аналитический учет с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе договоров и контрагентов на основании первичных документов расчета.

Просроченная задолженность по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - отсутствует.

По счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» нет задолженности.

В балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо расчетов с контрагентами, имеющими дебиторскую задолженность.

Данный показатель состоит из задолженности по расчетам с покупателями и поставщиками, с покупателями и заказчиками, расчетов с бюджетом и социальному страхованию, прочими дебиторами и кредиторами, который на 31.12.2025г. составляет – 155 284 тыс. руб.

В балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено – 385 598 тыс. руб., в т. ч. задолженность по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», авансы по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

1.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085) утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015).

Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения». Аналитический учет ведется по объектам в разрезе договоров.

Сумма по размещенным депозитам (по счету 58.03) отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2025г. и составляет 500 тыс. рублей.

1.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сальдо по денежным средствам и денежным эквивалентам (краткосрочным) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г. баланса составляет 541 тыс. руб.

Следует отметить, что в отчетном периоде операций по счету 52 «Валютный счет», предназначенного для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в иностранных валютах на территории страны и за рубежом не осуществлялось.

1.9 Прочие оборотные активы

Расходы по счету 97 «Расходы будущих периодов», произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно – СРО членские взносы, прочее страхование, целие, страховые, имущественные взносы.

Сальдо прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2025 г. – 1 413 тыс. руб.

1.10 Уставный капитал

В отчетном периоде было увеличение Уставного капитала.

Сальдо на 31.12.2025 г. по строке 1310 «Уставный капитал» составляет 1000 тыс. руб.

1.11 Использование прибыли

Сальдо по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2025 года составляет 14 612 тыс. руб., что соответствует показателю счету 84 «Нераспределенная прибыль».

В отчетном периоде выплачены дивиденды за 2024 год в размере 12 781 тыс. руб. по решениям единственного учредителя №27 от 06.02.2025, №28 от 14.02.2025, №29 от 27.02.2025, №30 от 13.05.2025 года, что повлияло на результат по графе 1370 баланса.

1.12 Заемные средства

Учет заемных средств в организации ведется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (с изменениями и дополнениями)

В ООО «РТ-Строительство и Сервис» на 31.12.2025г. сальдо по долгосрочным (строке 1410) составляет 19 471 тыс. руб. ВКЛ ПАО Сбербанк по кредитному договору №7801621186-25-1 от 10.12.2025. Сальдо по краткосрочным заемным средствам (по строке 1510) баланса отсутствуют.

2.1 Доходы и расходы

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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

Выручка за отчетный период, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах», составляет 1 275 596 тыс. руб.

Себестоимость продаж за отчетный период, отраженная по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах», составила 74 316 тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», составили – 113 тыс. руб.

Управленческие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», составили – 1 212 405 тыс. руб.

Проценты к получению, отраженные по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах», составили 47 тыс. руб.

Проценты к уплате, отраженные по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах», составили – 3 297 тыс. руб.

Строка 2340 «Отчета о финансовых результатах» Прочие доходы – 53 248 тыс.руб.

Строка 2350 «Отчета о финансовых результатах» Прочие расходы – 21 214 тыс. руб.

В годовом бухгалтерском балансе ООО «РТ-Строительство и Сервис» валюта баланса на 31.12.2025г. составила – 426 068 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РТ-СТРОИТЕЛЬСТВО И СЕРВИС"
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы			
2	II. Оборотные активы	10 996	8 598	10 788
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	415 071	136 866	141 374
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	426 068	145 464	152 162
5	IV. Долгосрочные обязательства	19 471	20 228	26 660
6	V. Краткосрочные обязательства	390 985	110 617	91 350
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества			
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	410 455	130 845	118 010
9	Чистые активы***	15 612	14 619	34 152

2.2 Налог на прибыль

ООО «РТ-строительство и сервис» уплачивает ежемесячные авансы с поквартальной доплатой.

Размер налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации, составил – 4 670 тыс. руб. и отражен в «Отчете о финансовых результатах» за 2024г. по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Общество в отчетном году не получало государственную помощь, в дальнейшем планирует продолжать свою деятельность в том же направлении - «Строительство жилых и нежилых зданий», в отчетном году не принимало участия в совместной деятельности.

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «РТ-Строительство и сервис» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

Решения о распределении чистой прибыли за 2025г. на момент формирования Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 года не имеется.

Годовой отчет ООО «РТ-Строительство и сервис» за 2025 год к выпуску не планируется.

ООО «РТ-Строительство и Сервис»

Генеральный директор

Корнев П.О.

30 марта 2025 года

