Общество с ограниченной ответственностью «РТС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РТС».

1.2. Юридический адрес – 433870, Ульяновская область, м.р-н Новоспасский, г.п.Новоспасское, р.п.Новоспасское, ул. Промышленная, д. 2А

1.3. Дата государственной регистрации – 14.10.2020г.

1.4. Основной ОКВЭД - 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительные ОКВЭД по которым ведется деятельность:
56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
45.20.3 Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг

1.5. Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 33 человека

1.6. Уставный капитал составляет 6 010 000 руб. Участниками являются:

- А.И. Прохоров с долей 50 процентов;
- В.Г. Еделькин с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.И. Прохоров (приказ № 1 от 28.10.2020г).
Главный бухгалтер Общества: С.В. Губа (приказ № 12 от 07.02.2022г).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РТС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

4.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

4.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4.5. Учет основных средств и капитальных вложений в них

4.5.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020);

4.5.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

4.5.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они

понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
4.5.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
4.5.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
4.5.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
4.5.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
4.5.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)
4.5.9. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

4.6. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

4.7. Учет запасов

4.7.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
4.7.2. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
4.7.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)
4.7.4. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику и расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

4.8. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются на расходы периода, в дебет счета 90 «Продажи», 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.

5. Основные средства.

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	142 241	(6 816)	249	(3 962)	142 490	(10 778)
	за 2024 г.	68 682	(4 376)	73 559	(2 439)	142 241	(6 816)
В том числе Здания	за 2025 г.	125 832	(6 587)	-	(3 717)	125 832	(10 304)
	за 2024 г.	53 802	(4 304)	72 030	(2 282)	125 832	(6 587)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	2 191	(229)	249	(245)	2440	(474)
	за 2024 г.	1 244	(72)	947	(157)	2191	(229)
Земельные участки	за 2025 г.	14 218	-	-	-	14 218	-
	за 2024 г.	13 637	-	581	-	14 218	-

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	1 557	20 545	(20 292)	-	1 811
	за 2024 г.	810	19 020	(18 273)	-	1 557
в том числе товары	за 2025 г.	494	6 505	(6 493)	-	506
	за 2024 г.	426	69 87	(6 919)	-	494
Сырье и материалы	за 2025 г.	1 063	14 040	(13 799)	-	1 305
	за 2024 г.	384	12 034	(11 355)	-	1 063

7. Дебиторская задолженность.

7.1. 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	поступило		списано		Переклассифицировано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	4 951	1 072	-	(1 089)	-	-	4 934
	за 2024г.	46 131	1 072	-	(42 252)	-	-	4 951
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	4 006	77	-	(156)	-	-	3 927
	за 2024г.	43 821	279	-	(40 093)	-	-	4 006
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	706	845	-	(706)	-	-	846
	за 2024г.	2 154	702	-	(2 150)	-	-	706
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	55	141	-	(51)	-	-	145
	за 2024г.	4	51	-		-	-	55
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	177		-	(177)	-	-	
	за 2024г.	144	33	-		-	-	177
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	6	9	-		-	-	16
	за 2024г.	9	6	-	(9)	-	-	6

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82 416	3 000		(16 303)			69 114
	За 2024 г.	102 660			(20 244)			82 416
В том числе Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	33 145			(16 303)			16 842
	За 2024 г.	48 389			(15 244)			33 145
Долгосрочные займы	За 2025 г.	49 272	3 000					52 272
	За 2024 г.	54 272			(5 000)			49 272
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 591	9 576		(4 584)			36 584
	За 2024 г.	18 506	13 532		(448)			31 591
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 232	869		(2 241)			861
	За 2024 г.	438	2 242		(448)			2 232
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 106	398		(2 104)			400
	За 2024 г.	3	2 104					2 106
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 424	8 000					34 424
	За 2024 г.	17 624	8 800					26 424
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	191	50					241
	За 2024 г.	104	86					191
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	637	259		(239)			657
	За 2024 г.	337	300					637
Итого	За 2025 г.	114 007	12 576		(20 887)			105 698
	За 2024 г.	121 166	13 532		(20 692)			114 007

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Материальные затраты	20 287	16 935
Затраты на оплату труда	10 669	7 052
Отчисления на социальные нужды	3 103	2 008
Амортизация	3 962	2 439
Прочие затраты	7 296	7 033
Итого по элементам	45 318	35 468
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 318	35 468

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются:
1. Прохоров А.И. (50%), гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Ульяновская область, Новоспасский р-н, р.п.Новоспасское, ул.Горная, д.14.
2. Еделькин В.Г. (50%), гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Ульяновская область, Новоспасский р-н, ул.65 лет Победы, д.1А.
В 2025 году Общество выплаты в пользу бенефициаров не производило.

11. Прочая информация.

Выручка организации за отчетный период составила 58 392 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 088 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль в размере 4 580 тыс. рублей. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РТС» Прохоров А.И.