

ООО «РТХ Логистика»

ИНН 3702268533 КПП 370201001 ОГРН 1223700003890

Юр.адрес: 153006, г.Иваново, ул.Смирнова, д.100

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «РТХ Логистика» за 2025г

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «РТХ Логистика» зарегистрировано 19.05.2022г УФНС по Ивановской области, ИНН 3702268533, КПП 370201001, ОГРН 1223700003890, юридический адрес: 153006, Ивановская область, г.о. Иваново, г. Иваново, ул. Смирнова, д. 100. Уставный капитал 10 000 руб. Учредитель юр.лица - ООО «Предприятие РЕТЕКС», размер доли 100%.

В 2025г. ООО «РТХ Логистика» осуществляло деятельность по одному виду деятельности - 46.45 «Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами», класс профессионального риска 1, с суммой дохода 413 762 тыс.руб., что практически в 6 раз превышает показатель предыдущего года, себестоимость продаж 393 848 тыс.руб., прибыль также существенно выросла и составила 4 593 тыс. руб. Задолженности по заработной плате на 31.12.2025г нет. Динамика развития показателей положительная.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими действующими федеральными стандартами и действующими ПБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Ведение бухгалтерского учета осуществлять с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость за единицу составляет до 100 000 руб. Учет несущественных активов ведется на счете 10.06 "Прочие материалы". ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна: до 100 000 руб за единицу. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Товары в оптовой торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары". Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. В прямые затраты, относящиеся к реализованным товарам включаются: себестоимость товара и транспортные затраты на доставку товара. К косвенным затратам относятся

общехозяйственные затраты (сч.26) и расходы на продажу(сч.44). Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с реализацией товара, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26). Расходы, связанные с реализацией товара, работ и услуг учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу". Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение. Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 5% либо приводит к изменению группы статей баланса или отчета о финансовых результатах на сумму от 200 тыс. руб. включительно. Она исправляется записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с ретроспективным пересчетом показателей. Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 8,69 % от годового размера ФОТ. Затраты на приобретение активов, соответствующие критериям НМА, СПИ < 12 мес. (пп. «в» п. 4 ФСБУ 14/2022), относятся к краткосрочным НМА. Они учитываются в составе оборотных активов обособленно, отражаются на счетах 76.18 и 97.21 и списываются на расходы пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования.

3. По состоянию на 31.12.2025г НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА и в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. По состоянию на 31.12.2025г основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств.

5. Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На 31.12.2025г просроченная задолженность отсутствует. Организация применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов, по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

6. Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Просроченная задолженность отсутствует.

7. В отчетном периоде организация не привлекала кредитные средства.

8. Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

9. Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

10. Рост выручки обусловлен увеличением объемов продаж и расширением ассортимента. Существенных разовых доходов/расходов, искажающих сопоставимость показателей, не выявлено.

Ген. директор _____ Суханов А.С.