ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «РС» за 2025 год

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РС».

ИНН: 7731419738.

Юридический адрес: 109240, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул. Верхняя Радищевская, д. 4, стр. 3, пом. 1Н.

Руководитель: Генеральный директор Капканов Павел Борисович.

Основной вид деятельности:

Среднесписочная численность работников: [] чел.

Учетная политика

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет учет в программе «1С:Бухгалтерия8». Применяется право не использовать ПБУ 2⁄2008, 8⁄2010, 11⁄2008, 12⁄2010, 16⁄02 и 18⁄02. Существенные ошибки прошлых лет исправляются без ретроспективного пересчета.

Основные средства принимаются к учету при стоимости свыше 40 000 рублей, амортизируются линейным способом и не переоцениваются. Нематериальные активы амортизируются линейным методом без проверки на обесценение.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, при списании применяется способ ФИФО, резерв под обесценение не создается. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме, проценты по кредитам признаются прочими расходами.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на 31.12.2025 года составила 1 192 619 тыс. руб.

В активах преобладают оборотные средства (1 155 772 тыс. руб.). Запасы выросли за год с 608 178 до 929 320 тыс. руб. Дебиторская задолженность снизилась с 319 038 до 159 538 тыс. руб. Внеоборотные активы сократились с 128 397 до 36 847 тыс. руб. за счет существенного уменьшения основных средств (с 126 157 до 36 342 тыс. руб.).

В пассиве баланса доминируют краткосрочные обязательства (1 175 766 тыс. руб.), где основную часть занимает кредиторская задолженность, выросшая до 1 156 286 тыс. руб. Обязательства по аренде снизились до 20 480 тыс. руб.

Собственный капитал по итогам 2025 года положительный 16 631 тыс. руб.) . Деятельность финансируется за счет кредиторской задолженности, что указывает на снижение финансовой устойчивости.

К балансу приложены таблицы пояснения: 4. Основные средства

5. Финансовые вложения

6. Запасы

7. Дебиторская задолженность

8. Обязательства

10. Расходы по обычным видам деятельности

Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года выручка компании снизилась и составила 609 358 тыс. руб. против 964 995 тыс. руб. в 2024 году. Валовая прибыль сократилась с 71 796 до 64 134 тыс. руб.

Управленческие расходы (24 512 тыс. руб.) снизились по сравнение с предыдущим годом.

Прибыль от продаж по итогу 2025 года выросла с 27 819 до 39 622.

Выросли прочие доходы с 9 125 тыс. руб. до 14 431 тыс. руб.

Выросли прочие расходы с 4 935 тыс. руб. до 52 296 тыс. руб. за счет выбытия внеоборотных активов. В результате за 2025 год получена прибыль 1 757 тыс. руб. (в 2024 году была зафиксирована прибыль 30 083 тыс. руб.).

Формирование снижения прибыли по итогам 2025 года обусловлено двумя ключевыми факторами. Во-первых, общим снижением объема выручки на фоне сохранения высокого уровня себестоимости, что привело к падению валовой прибыли. Во-вторых, значительным ростом прочих расходов, составивших 52 296 тыс. руб. Основную долю в составе прочих расходов составили операции по выбытию и списанию основных средств. Указанные операции оказали определяющее влияние на итоговый финансовый результат, приведя к формированию непокрытого убытка

События после отчетной даты

«Существенные события после отчетной даты отсутствуют»