

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО РКЦ «Народные кассы»

г.Бузулук

18.02.2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО РКЦ «Народные кассы» (далее – Общество) за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Расчётно-кассовый центр «Народные кассы», юридический адрес: 461047, Оренбургская область, г.Бузулук, ул.Калинина, здание 46Б.

Дата государственной регистрации: 13 июля 2017 года.

ОГРН: 1175658014784

ИНН: 5603045410

КПП: 560301001

Адрес электронной почты: RKC�K@yandex.ru

Телефон: 8(35342)3-94-91

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области.

Общество является коммерческой организацией, создано без ограничения срока деятельности.

Основной вид деятельности: 63.11 – Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Фактически деятельность Общества осуществляется с 01 сентября 2017 года.

Общество с 13 июля 2017 года применяет упрощенную систему налогообложения, руководствуясь в своей работе ст.26.2 части второй Налогового кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения» с момента регистрации, с 01 января 2020 года с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал 100 000 рублей оплачен полностью. Единственным участником является гражданин Российской Федерации Крыжановский С.В. с долей 100 процентов.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Концуркина Юлия Владимировна, Протокол общего собрания учредителей № 65 от 10.04.2024 года, с 14.04.2024 года сроком ещё на 3 года.

Главный бухгалтер – Жукова Елена Владимировна.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

- Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

- Порядок учета запасов

Материальные запасы приходятся по фактической себестоимости приобретения и списываются по методу оценки себестоимости каждой единицы запасов.

- Учет аренды

Общество как арендатор нежилых помещений не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность при одновременном выполнении условий, согласно пунктам 11,12 ФСБУ 25/2018.

- Порядок признания доходов и расходов

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится по методу начисления, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы должны быть экономически оправданы и документально подтвержденными, если они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

- Критерии существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Пояснения к основным разделам баланса

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных и специальных счетах, кассах Общества – 502,0 тыс. руб., в том числе: 176,0 тыс. руб. – на расчетном счете; 268,0 тыс. руб. – на специальных счетах; 58,0 тыс. руб. – кассах Общества.

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) отражена дебиторская задолженность – 857,0 тыс. руб., в том числе: 668,2 тыс. руб. - текущая задолженность по агентскому вознаграждению за декабрь 2025 года; 148,0 – задолженность по платежам ПАО «Ростелеком» и ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»; 39,3 тыс. руб. – авансовые платежи поставщику; 1,5 тыс. руб. – текущая задолженность с прочими покупателями за декабрь 2025 г..

По строке 1300 «Капитал» отражен уставный капитал – 100,0 тыс. руб. и нераспределенная прибыль – 544,0 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) отражена текущая задолженность за декабрь 2025 года:

286,5 тыс. руб. - перед персоналом по оплате труда (выплачена 05 января 2026 года);
323,1 тыс. руб. – задолженность по налогам и страховым взносам, в том числе:

40,5 тыс. руб. – налог по доходам физических лиц (перечислен 23 января 2026 года);
93,3 тыс. руб. – налог на доходы УСН;
189,3 тыс. руб. – страховые взносы в ПФР и ФСС от НС (перечислены 12 и 23 января 2026 года).
77,4 тыс. руб. – задолженность по расчетам с поставщиками;
28,4 тыс. руб. – задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В отчетном году выручка от реализации по основному виду деятельности составила 12 158,0 тыс. руб.

Расходы на содержание Расчётно-кассового центра в 2025 году составили 11 541,0 тыс. руб. Указанные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают в себя: расходы на оплату труда, страховые взносы, инвентарь, обслуживание оргтехники, канцтовары, аренду нежилых помещений, жилищно-коммунальные услуги арендуемых нежилых помещений, услуги связи, почтовые услуги, пультовую охрану касс, абонентское обслуживание ПО 1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ, 1С ЗУП, разработку расширения для конфигурации 1С Учет в УК, ЖКХ,ТСЖ, ИТС АТОЛ Connect, право использования и услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Контур.Экстерн», «Контур.Диадок», вступительный и членские взносы в СРО Ассоциацию Платежных агентов.

Прочие доходы (строка 2340) в 2025 году составили 41,0 тыс.руб., в том числе: 2,0 тыс. руб. – комиссия с принятых платежей АО «ЭнергосбыТ Плюс»; 39,0 тыс. руб. – услуги по доставке газет собственникам помещений в МКД.

Прочие расходы (строка 2350) в 2025 году составили 497,0 тыс. руб., в том числе: 364,2 тыс. руб. - расходы на услуги банков, прием и инкассацию денежной наличности, комиссии по операциям эквайринга.

5. Финансовый результат

Чистый финансовый результат за 2025 год – прибыль 39,0 тысяч рублей.

Согласно пункту 1 статьи 28 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ и Устава, Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли. Решение о распределении чистой прибыли Общества в 2025 году не принималось, задолженность перед единственным учредителем Общества отсутствует.

Директор

ООО РКЦ «Народные кассы»

Главный бухгалтер



Концуркина Ю.В. Концуркина Ю.В.

Жукова Е.В.