

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано			переоцененная			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			переоцененная (переоцененная) стоимость	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано			переоцененная			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			переоцененная (переоцененная) стоимость	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	155435	-38153	-	-318	-4948	155435
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	155435	-33199	-	-	-4954	-38153
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	111938	117203	122157
Неамортизируемые основные средства - всего	79	79	79

4.4. Основные средства, в отношении которых имеется ограничение использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционно-недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	122408	-	-	-	-	-	-	-	122408	-
в том числе:	За 2024 г.	122428	-	-	-	-	-	-	-	122408	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1051854	-	23365	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1002478	-	49376	900	-	-	-	-	1074319	-
	За 2025 г.	1174262	-	23365	-	-	-	-	-	1051854	-
	За 2024 г.	1124906	-	49376	900	-	-	-	-	1196727	-
Итого					20					1174262	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	405024	384449	363873
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загроты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	12215	-	311	-589	-	-	X	X	11961	-
	За 2024 г.	18979	-	102	-6866	-	-	X	X	12215	-
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-								

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

7. Дебиторская задолженность

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	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	296 725	-	75902	-	-26023	-	-	-	-	-	346 604	-
в том числе:	За 2024 г.	195 220	-	225787	-	-124282	-	-	-	-	-	296 725	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 956	-	-	-	-17440	-	-	-	-	-	2701	-
Прочая	За 2025 г.	903	-	18185	-	-24028	-	-	-	-	-	1 956	-
	За 2024 г.	294 769	-	25081	-	-8563	-	-	-	-	-	343 903	-
	За 2025 г.	194 317	-	57717	-	-100254	-	-	-	-	-	294 769	-
	За 2024 г.	296 725	-	200706	-	-26023	-	-	-	-	-	346 604	-
Итого	За 2024 г.	195 220	-	225787	-	-124282	-	-	-	-	-	296 725	-
													X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	273849	-	273849	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	1099159	-	18000	-	-	1117159
Всего	За 2024 г.	1081159	-	18000	-	-	1099159
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	20211	7055	-	-7443	-	19823
Всего	За 2024 г.	20185	15388	-	-15362	-	19823
Итого	За 2025 г.	1119370	7055	18000	-7443	-	20211
	За 2024 г.	1101344	15388	18000	-15362	X	1136982

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	18286	18286	18286

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	3560	6 454
Отчисления на социальные нужды	2694	2 505
Амортизация	819	767
Прочие затраты	4887	4893
Итого по элементам	232	3 853
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12192	18 472
Итого расходы по обычным видам деятельности	12192	18 472

**Общество с ограниченной ответственностью
«РЛК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

г. Ростов-на-Дону

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ	2
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ УЧАСТНИКИ.....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	4
2.2. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.....	5
2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
2.4. ЗАПАСЫ.....	6
2.5. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	6
2.6. СОЗДАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2.7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	7
2.8. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	7
2.9. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	7
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	7
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.....	7
3.3. ОБЛИГАЦИИ.....	8
3.4. ЗАПАСЫ	8
3.5. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ.....	8
3.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	8
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	9
5.1. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	9
5.2. ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	9
5.3. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ ОФИСНОГО ПОМЕЩЕНИЯ	9
5.4. СВЕДЕНИЯ о залоге.....	9
6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ	10
7. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РЛК» («Общество»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РЛК» (Общество), сокращенное наименование ООО «РЛК». Внеочередным общим собранием Участников общества от 06.12.2017г полное фирменное наименование общества Общество с ограниченной ответственностью «Ростовская лизинговая компания» изменено на полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «РЛК». Сокращенное наименование не изменялось.

Внеочередным общим собранием Участников общества от 10.12.2018г в связи со сменой местонахождения Общества изменен юридический адрес с : 344038, г. Ростов-на-Дону, пр. М.Нагибина,30 на - 344038, г. Ростов-на-Дону, пр. М.Нагибина,30Л, кабинет 2.

Регистрация Общества:

Общество создано путем учреждения в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации от 21 октября 1994г. и иным действующим законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации г. Ростова-на-Дону 27 ноября 1995г. решением № 334-КР, внесено в единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Ворошиловскому району города Ростова-на-Дону 15 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1026102900317, ему присвоен идентификационный номер налогоплательщика ИНН 6163047567.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
2	2

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

– Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

1.3. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств у Общества нет.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г являются:

Фамилия, имя, отчество	Доля в УК (%)
1. Войленко Сергей Владимирович ИНН 233801316221	50
2. Багмут Светлана Ильинична ИНН 616100077201	50

1.5. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Директором Общества осуществляется общее руководство и контроль за текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к компетенции общего собрания участников. Директор Общества – Войленко Сергей Владимирович избран на внеочередном общем собрании Участников Общества от 30.08.2017г.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Толковые Люди» (ООО «Толковые люди»).

Основной государственный регистрационный № 108616400038.

ООО «Толковые Люди» - член СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006043558 от 11.02.2020г.

Местонахождение: 344023, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ленина, д.100/1, офис 202

Тел./факс: (863) 218-51-10

Реестродержатель Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Южно-Региональный регистратор», зарегистрировано Регистрационной палатой г. Ростова-на-Дону 17.01.1996г № 28 РП

Местонахождение: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2 Н. Лицензия на осуществлении деятельности по ведению реестра 310-000-1-00306, дата выдачи 17.03.2004, бессрочна.

Тел.: (863) 252-68-74

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером Общества. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно директору.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности и для определения предмета деятельности предприятием используется критерий существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (статья (показатель) бухгалтерской отчетности) составляет 10% и более в отношении статей (показателей) бухгалтерской отчетности, превышающих по величине 7% от валюты бухгалтерского баланса.

2.2. Учет основных средств.

В соответствии с Учетной политикой с 01.01.2022г учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ «Основные средства» 6/2020. Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно. Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования объекта.

В 2024г при проведении проверки элементов амортизации руководством Общества было принято решение:

- элементы амортизации не изменять;
- полностью амортизированные ОС, местонахождения которых – жилой дом (на консервации), считать на балансе Общества, амортизацию начислять с момента расконсервации жилого дома.

Объекты ОС распределяются по амортизационным группам в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств. Активы с признаками основных средств и со стоимостью ниже установленного лимита в размере более 100 тыс руб признаются расходами отчетного периода.

Для целей бухгалтерского учета основные средства классифицированы по следующим видам и группам:

Вид 1 Недвижимость:

Группа 1 Жилой дом

Группа 2 Земельный участок

Группа 3 Инвестиционная недвижимость

Вид 2 Оборудование:

Группа 2.1 Оборудование жилого дома

Вид 3 Производственный и хозяйственный инвентарь

Группа 3.1 Компьютерная техника и оргтехника

Группа 3.2 Бытовые приборы жилого дома

2.3. Финансовые вложения

Согласно п. п. 2, 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, финансовыми вложениями организации признаются:

- Приобретенные ценные бумаги (акции, облигации),
- доли в уставном капитале других Обществ,
- предоставленные другим организациям займы с условием уплаты процентов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом затрат на приобретение.

- По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
- Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
- Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Приложением порядке и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Резерв на обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

2.4 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев

В соответствии с Учетной политикой запасы, которые используются для управленческих нужд, принимаются в расходы в периоде, в котором были произведены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасы применяются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

При отпуске запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары при продаже также оцениваются по средней себестоимости.

Средняя себестоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по приказу руководителя, с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

2.6 Создание оценочных обязательств

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.7 Порядок формирования доходов

Порядок формирования доходов для целей бухгалтерского учета следующий:

- доходы, полученные от обычных видов деятельности (продажи собственного недвижимого имущества, сдача в аренду собственных нежилых помещений, реализация товаров);
- доходы, полученные от прочих видов деятельности.

Общество с 01.01.2022г применяет ФСБУ 25/2018, в соответствии с которым договоры аренды Общества квалифицируются как операционная аренда, порядок признания операционной аренды определен как ежемесячный.

2.8 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету « Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

2.9 Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся:

- инвентаризация материальных остатков на складе перед сдачей годового отчета (в IV квартале);
- инвентаризация запасов - по решению руководителя в начале календарного года;
- инвентаризация кассы – по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств - один раз в три года;

3 Сведения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здание и нежилые помещения– свыше 30 лет;

Машины и оборудование от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет; от 7 до 10 лет; от 20 до 25 лет.

Стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2024г:

- Нежилое помещение , инв № 20 - 74 877 193 руб 90 коп;

- Нежилое помещение, инв № 21 – 75 807 312 руб 36 коп.

3.2. Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов

Все финансовые вложения представлены финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

		руб.	
Наименование организаций и физических лиц с которыми заключены договоры займа и общая сумма займа		Наименование организаций, акциями которых владеет Общество и стоимость	
ООО «Профи-Эксперт»	87 855 000	АО «САЛЮТ»	2 125 000
Слюсарь Б.А.	126 750 000	ПАО ИФК «Сатурн»	16 129 100,33
ООО «Студия монолит»	4 500 000		

ООО «Гоффротара»	94 300 000	АО «Энергия»	1 194 000
ООО «СтройВертол»	328 900 000		
ИП Багмут Е.В.	24 200 000	ПАО «Донкомбанк»	79 960 000
ООО «Территория»	2 790 000	АО ПКФ «Пентаполь»	3 000 000
Итого	669 295 000	Итого	102 408 100,33

Между Обществом (займодавец) и АО «Вертол-Девелопмент» (заемщик) действуют с 2017г Соглашения о прекращении заемных обязательств, по которым стороны договорились прекратить заемные обязательства по договорам займа, заменив их простыми процентными векселями (9,57% годовых) в количестве 13 штук на сумму 215 000 000 рублей. За период 2025г Обществом векселя к погашению не предъявлялись.

3.3. Облигации.

Общество осуществило выпуск именных процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций со сроком погашения 60 дней по истечении 7305 дней с даты начала размещения облигаций выпуска номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, количество фактически размещенных ценных бумаг – 900 000 штук согласно Решения о выпуске ценных бумаг, зарегистрированного Межрегиональным Управлением Службы Банка России по финансовым рынкам в ЮФО (г. Ростов-на-Дону) 17.10.2013 г. государственный регистрационный номер № 4-01-24008-R и Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, зарегистрированного Главным Управлением Банка России по РО 14.03.2014 г.

3.4. Запасы

Резервы под снижение стоимости Запасов не создавались в виду отсутствия признаков обесценения.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 года не производилось.

3.6. Долгосрочные обязательства

В 2013г действовало четыре процентных договора займа, по которым Компанией «Динграс» было предоставлено в заём ООО «РЛК» 642 350 тыс. руб. В октябре 2013г Межрегиональным управлением службы Банка России по финансовым рынкам в ЮФО зарегистрирован выпуск облигаций ООО «РЛК» на сумму 900 млн. руб., которые выпущены со сроком обращения 20 лет, с выплатой дохода из расчета 2% годовых. Все облигации ООО «РЛК» приобретены компанией «Динграс» по договорам купли-продажи ценных бумаг и оплачены в порядке зачета встречных требований. Таким образом в декабре 2013г обязательства по договорам займа с учетом начисленных по ним процентов заменены на долгосрочные обязательства по ценным бумагам (облигациям).

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по видам деятельности за 2025 г представляют собой:

Виды доходов	тыс.руб
Доходы от аренды нежилых помещений	18121
Прочие доходы, в том числе:	74 737
Проценты займов	52 084
Проценты депозита	1 300
Проценты векселей	20 575
Проценты по р/сч в Донкомбанке	622
Дивиденды	156
Всего	92 858

Виды расходов	тыс.руб
Себестоимость продаж	12 192
Проценты к уплате	18 000
Жилищно-коммунальные платежи	2 320
Налог УСНО	641
Услуги банков (РКО)	107
Налог на землю	252
Прочие расходы	2 788
Всего	36 300

5. Прочие пояснения

5.1. Бенефициарные владельцы.

Физические лица, которые, владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «РЛК» либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица (бенефициарные владельцы):

1. Войленко Сергей Владимирович.
2. Багмут Светлана Ильинична

Связанными сторонами являются – АО ПКФ «Пентаполь» (ОГРН 1026102906389) и АО «САЛЮТ» (ОГРН 1026102905377).

5.2. За период 2025г управленческому персоналу в лице директора общества и его заместителя были произведены выплаты (заработная плата, премиальные, отпускные и начисления социального характера) на общую сумму 2 453 134 руб.

5.3. Общество арендует согласно договора аренды нежилое помещение (основное средство) под офис площадью 4 кв.м. , расположенное по адресу: 344068, г. Ростов-на-Дону, пр-кт М. Нагибина, 30Л, кабинет 2.

5.4. Для обеспечения исполнения обязательств АО «ВЕРТОЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ИНН 6162041178) по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 520B00HVD от 19.05.2023г ООО «РЛК» передало в залог ПАО «Сбербанк России» простые векселя АО «ВЕРТОЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ИНН 6162041178) в кол-ве 13 штук , общей номинальной стоимостью 215 000 000 рублей по Договору залога ценных бумаг № 520B00HVD/ДЗ-4 от 19.05.2023г

6. Информация о рисках

6.1. Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности: Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени подвергаться влиянию политических, правовых,

финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера: по мнению руководства, возможные претензии или иски к Обществу не могут оказывать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение: Законодательство РФ допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

6.2. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рисков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски: Это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или на стоимость, принадлежащих ему финансовых инструментов. *Процентный риск:* Колебание рыночных процентных ставок не оказывает отрицательного существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. *Риск изменения цен на товары:* этот вид риска оценивается Обществом как не существенный.

6.3. Кредитные риски

Это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства. Для Общества основными финансовыми инструментами, подверженными кредитному риску, является задолженность по предоставленным займам. Общество внимательно следит за финансовым положением заемщиков, их кредитной историей и прочими факторами. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей заемщиков, в особенности от риска неисполнения обязательств. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном займами. Займы предоставляются заемщикам с соответствующей кредитной историей и с хорошей деловой репутацией. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и краткосрочных финансовых вложений представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Общество считает, что на данном этапе существенный риск потерь отсутствует, хотя темпы погашения дебиторской задолженности и задолженности по предоставленным займам подвержены влиянию экономических факторов.

6.4. Риски ликвидности

Этот вид риска означает, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств,

посредством оптимального соответствия срока возврата депозитных средств. Риск ликвидности Обществом оценивается как не существенный.

7. Информация о непрерывности деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество подтверждает, что выявленные в течении 2024г события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Директор

Главный бухгалтер

25 февраля 2026г



Войленко Сергей Владимирович

Токарева Елена Константиновн