

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

Общество с ограниченной ответственностью «РК» (ООО «РК»)

ИНН 7725685587, КПП 772801001, ОГРН 1107746014166

Адрес: 117246, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, проезд Научный, дом 17, помещение 35/3

1. Общая информация об организации

ООО «РК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.10— Деятельность в области права

3. Органы управления

Общее собрание участников общества:

Шевчук Елизавета Валерьевна – доля 60%

Хейфец Марина Ивановна – доля 40%

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6.1. 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	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) всего. В том числе	За 2025 г.	13280	-	75	-	-	(4084)	13280	(4084)
	За 2024 г.	2256	-	11024	-	-	(2706)	13280	(2706)
Офисное оборудование	За 2025 г.	13280	-	75	-	-	(4084)	13280	(4084)
	За 2024 г.	2256	-	11024	-	-	(2706)	13280	(2706)

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 года составляет 25 600 тыс. руб. 50 % дебиторской задолженности составляет задолженность поставщиков. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 61 372 тыс. руб.

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Шевчук Елизавета Валерьевна – доля 60%

Хейфец Марина Ивановна – доля 40%

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составляет 90 691 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составляет на 31.12.2025 года составляет 90 382 тыс. руб. Изменение кредиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 14 543 тыс. руб.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Шевчук Елизавета Валерьевна – доля 60%

Хейфец Марина Ивановна – доля 40%

14. Выручка

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 246 618 тыс.руб.

15. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 169 928 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 98 808 тыс. руб.

В том числе: затраты на оплату труда 29 752 тыс. руб.;

страховые взносы 5 471 тыс. руб.;

амортизация 1 377 тыс. руб.;

аренда нежилых помещений 4 000 тыс. руб.;

услуги сторонних организаций 56 356 тыс.руб.

прочие затраты 1 852 тыс. руб.

16. Проценты к получению.

Проценты к получению в 2025 году составили 14 208 тыс.руб.

17. Чистая прибыль.

Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 82 733 тыс. руб.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Утверждена Общим собранием участников Общества от 13 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «РК»

Е. В. Шевчук