

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алтайский центр «РИК»»

Сокращенное наименование – ООО «АЦ «РИК»».

Юридический адрес – 656015, Алтайский край, г.Барнаул, ул.Деповская, д.31, оф 2.

Дата государственной регистрации – 02.02.2006 г.

ИНН 2221115282 ОГРН 1062221003470

ООО «АЦ «РИК»» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

62.0 - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Обособленных подразделений нет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Система налогообложения УСН с объектом «доходы»

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Долгополова Н.А.

3. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом права Общества на применение упрощенного способа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4. Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, 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")

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

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 для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, 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 (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 622	3 330	4 050
в том числе:			
Здания	781	841	901
Офисное оборудование	-	-	11
Транспортные средства	146	729	1 313
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	1 696	1 760	1 825

5. Запасы

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

Синтетический учет приобретения материалов ведется с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

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

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Запасы - всего	156	-	-	163
в том числе:				
Товары	153	-	-	153
Сырье и материалы	3	336	330	10

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	204	893	226	871
в том числе:	146	469	171	444
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	307	26	309
Расчеты по налогам и сборам	1			1
Расчеты по ЕНС	-	94	-	94
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	29	23	29	23
Итого дебиторская задолженность	204	893	226	871

7. Обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и списанных в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	450	-	450	-
в том числе :	450	-	450	-
Долгосрочные займы				
Краткосрочные обязательства - всего	335	81	112	304
в том числе:	99	61	91	69
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	9	5	13
Расчеты по налогам и сборам	143	-	15	128
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	84	11	1	94
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Участники Общества: Долгополова Надежда Анатольевна- доля в уставном капитале 80 %; Иванова Екатерина Константиновна - доля в уставном капитале 20%.

В 2025 году участникам были выплачены дивиденды по итогам деятельности 2024 года в размере 1 184 515,77 рублей.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	330	297
Затраты на оплату труда	4 569	4 943
Отчисления на социальные нужды	1 219	1 136
Амортизация	708	719
Прочие затраты	10 308	8 678
Итого по элементам	17 135	15 773
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 135	15 773

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 17 447 664,68 руб., что сопоставимо с аналогичным показателем прошлого года. В 2025 году организация получила убыток в размере 102 966,45 рублей за счет увеличения отчислений на социальные нужды, роста прочих затрат.

11. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЦ «РИК»»

Долгополова Н.А.