

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «РКЦ»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»**

1. Деятельность

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Расчетно-кассовый центр»
Сокращённое наименование	ООО «РКЦ»
Адрес	УР, г. Глазов, ул. Калинина 2а
ИНН/КПП	1837017570/183701001
ОКПО	19793374
ОГРН	1171832024264
Кем управляется	единолично директором

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (код ОКВЭД 82.11)

ООО "РКЦ" относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и принимает упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом "доходы минус расходы"

2. Учетная политика

Настоящая упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведётся упрощённым способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Нематериальные активы

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Сервер (2-ая амортизационная группа)	Первоначальная стоимость – 0,00 Накопительная амортизация – 0,0 Балансовая стоимость – 0,00	50,0	-	10,4	Первоначальная стоимость – 50,0 Накопительная амортизация – 10,4 Балансовая стоимость – 39,6
Итого					Балансовая стоимость – 39,6

4. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы	0,5	23,3	22,1	1,7
Итого				1,7

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	2,4	-	-	2,4
Краткосрочная ДЗ	165,6	541,6	165,6	541,6
ИТОГО				544,0
в т.ч. просроченная ДЗ				2,4

6. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и списанных в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства	138,0	-	-	138,0
Краткосрочные обязательства	229,1	165,7	229,1	165,7
ИТОГО				303,7
в т.ч. просроченные обязательства				138,0

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	576,6	777,9
Затраты на оплату труда	2 266,9	2 476,7
Отчисления на социальные нужды	585,4	559,5
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 428,9	3 814,1
Амортизация	10,4	0,00
Прочие расходы	19,4	55,3
ИТОГО	3 458,7	3 869,4

20 марта 2026 г.