Общество с ограниченной ответственностью «РКТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РКТ»,

ИНН 7817149280 КПП 781701001 ОКПО 80513085 ОГРН 1257800092274 от 14.10.2025 г.

1.2. Юридический адрес: 196627, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Шушары, поселок Шушары, шоссе Московское, дом 165, литера А, офис 205

1.3. Дата государственной регистрации 14.10.2025 г.

1.5. Численность сотрудников: Ноль (0) - нет сотрудников

Наименование подразделения	Численность
Администрация	0
Отдел продаж	0
Логистический отдел	0

1.6. Уставный капитал составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Бойков Сергей Авенирович (ИНН **781621055036**) с долей **100** процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (**45.20**) – основной вид;
- Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (**28.25**);
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (**45.31.1**);
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (**45.32**).

Фактический основной вид деятельности за 2025 год: **46.69.9** - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бойниченко Иван Иванович (Приказ №ОД1 от 14.10.2025 г.)
Главный бухгалтер Общества: Бойниченко Иван Иванович (Приказ №ОД1 от 14.10.2025 г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. 14.10.2025 г. была разработана и принята учетная политика на 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числится.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года НМА по строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» не числятся. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Дебиторская задолженность

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1230 составляет 990 рублей 00 копеек (авансовый платеж за банковские услуги (услуги, оказываемые кредитными организациями): СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК 044030653 - Организация обслуживания НБС за период с 15.12.2025 г. по 14.01.2026 г.г. (со сроком погашения до 14.01.2026 г.).

6. Кредиторская задолженность

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 составляет 23 710 рублей 00 копеек (займ беспроцентный срочный (со сроком погашения до 31.03.2026 г.) полученный от ООО «Климтех» (ИНН 7820080542 КПП 782001001).

7. Налоговые обязательства

По итогам финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта за 2025 год начислен налог на УСН за 2025 год. По инвентаризации краткосрочной кредиторской задолженности на 29 декабря 2025 года по строке 1520 отражена сумма 570 рублей 00 копеек (по сроку уплаты до 30.03.2026 г.).

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	29.12.2025 г.	Приказ №ОД2 от 29.12.2025 г.
Материально-производственные запасы	29.12.2025 г.	
Нематериальные активы	29.12.2025 г.	
Денежные средства	29.12.2025 г.	
Кредиторская задолженность	29.12.2025 г.	
Дебиторская задолженность	29.12.2025 г.	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 57 000 рублей 00 копеек. В бухгалтерском и налоговом учете отражена одна сделка от 25.12.2025 г. с Индивидуальным предпринимателем Поповым Андреем Александровичем ИНН 782617628529 ОГРНИП 320784700011601 (21.01.2020 г.).
ООО «РКТ» в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

10. Финансовые результаты деятельности

За 2025 год организация получила убыток в размере **26 428** руб. **00** коп. (кассовый метод расчёта при УСН).

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Приложение №1 – Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 год.
Приложение №2 – Раздел I Книги ДиР за 4 квартал 2025 года.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор Бойниченко Иван Иванович

ООО "РКТ"

Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы			5 800,00	5 800,00		
10.21, Малоценное оборудование и запасы			5 800,00	5 800,00		
10.21.1, Приобретение малоценного оборудования и запасов			2 900,00	2 900,00		
10.21.2, Выбытие малоценного оборудования и запасов			2 900,00	2 900,00		
26, Общехозяйственные расходы			26 610,00	26 610,00		
41, Товары			55 827,00	55 827,00		
41.01, Товары на складах			55 827,00	55 827,00		
51, Расчетные счета			90 710,00	83 428,00	7 282,00	
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками			156 164,00	156 164,00		
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками			82 437,00	82 437,00		
60.02, Расчеты по авансам выданным			73 727,00	73 727,00		
62, Расчеты с покупателями и заказчиками			114 000,00	114 000,00		
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками			57 000,00	57 000,00		
62.02, Расчеты по авансам полученным			57 000,00	57 000,00		
68, Расчеты по налогам и сборам				570,00		570,00
68.12, Налог при упрощенной системе налогообложения				570,00		570,00
75, Расчеты с учредителями			10 000,00	10 000,00		
75.01, Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			10 000,00	10 000,00		
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			991,00	23 711,00		22 720,00
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			991,00	1,00	990,00	
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				23 710,00		23 710,00
80, Уставный капитал				10 000,00		10 000,00
80.09, Прочий капитал				10 000,00		10 000,00
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			26 008,00		26 008,00	
84.02, Убыток, подлежащий покрытию			26 008,00		26 008,00	
90, Продажи			223 047,00	223 047,00		
90.01, Выручка			57 000,00	57 000,00		
90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налогообложения			57 000,00	57 000,00		
90.02, Себестоимость продаж			55 827,00	55 827,00		
90.02.1, Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения			55 827,00	55 827,00		
90.08, Управленческие расходы			26 610,00	26 610,00		
90.08.1, Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения			26 610,00	26 610,00		
90.09, Прибыль / убыток от продаж			83 610,00	83 610,00		
91, Прочие доходы и расходы			2,00	2,00		
91.02, Прочие расходы			1,00	1,00		
91.09, Сальдо прочих доходов и расходов			1,00	1,00		
99, Прибыли и убытки			27 181,00	27 181,00		
99.01, Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)			27 181,00	27 181,00		
99.01.1, Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения			27 181,00	27 181,00		
Итого			**736 340,00**	**736 340,00**	**33 290,00**	**33 290,00**

Ответственный: Генеральный директор _____ _____ Бойниченко И. И.

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Доходы и расходы

Регистрация			Сумма	
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)
1	2	3	4	5
1	17.10.2025, № 597002303	Поступили материалы (клише) ИП Уткин Иван Иванович. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией - РАСХОДЫ СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ (УСН - пп.17 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.24 п.1 ст.264 НК РФ)		1 000,00
2	14.11.2025, № 949334	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями. Расходы на услуги банков - Бизнес Прайм - Организация обслуживания НБС - ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ (УСН - пп.9 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.15 п.1 ст.256 НК РФ)		0,83
3	14.11.2025, № 949334	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями. Расходы на услуги банков - Бизнес Прайм - Организация обслуживания НБС - ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ (УСН - пп.9 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.15 п.1 ст.256 НК РФ) (НДС)		0,17
4	18.11.2025, № 2	Оплачено (постоплата) поставщику "ООО "АВТОСТАР" Договору аренды неж.пом.№ 14/10-2025 от 14.10.2025 г." за услуги Октября 2025 г. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией - РАСХОДЫ СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ (УСН - пп.4 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.10 п.1 ст.264 НК РФ)		8 710,00
5	20.11.2025, № 3241	Поступили (рутокен) материалы от ИП Маринич Юрий Викторович в счет предварительной оплаты. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией - РАСХОДЫ СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ (УСН - пп.17 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.24 п.1 ст.264 НК РФ)		1 900,00
6	28.11.2025, № 63564	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "Индивидуальный предприниматель Попов Андрей Александрович" по договору "Без договора (договор (оферта)) - оплата по счетам ".	57 000,00	
7	30.11.2025, № 290	Оплачено (предоплата) поставщику "ООО "АВТОСТАР" Договору аренды неж.пом.№ 14/10-2025 от 14.10.2025 г." за услуги Ноября 2025 г. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией - РАСХОДЫ СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ (УСН - пп.4 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.10 п.1 ст.264 НК РФ)		15 000,00
8	14.12.2025, № 24910	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями. Расходы на услуги банков - Бизнес Прайм - Организация обслуживания НБС - ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ (УСН - пп.9 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.15 п.1 ст.256 НК РФ)		986,00
9	14.12.2025, № 24910	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями. Расходы на услуги банков - Бизнес Прайм - Организация обслуживания НБС - ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ (УСН - пп.9 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН - пп.15 п.1 ст.256 НК РФ) (НДС)		4,00
10	25.12.2025, № 1	Реализованы товары покупателю ИП Попов Андрей Александрович. Себестоимость товаров включена в расходы. МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ, связанные с производством и реализацией (УСН - пп.5 п.1 ст.346.16 НК РФ/ОСН пп.3 п.1 ст. 268 НК РФ)		52 500,00
11	31.12.2025, № 12	Регламентная операция. Признаны ТЗР. ООО "Деловые линии" услуги по организации доставки груза по счету №25-12572039583/1 от 02.12.25 Сумма 2627-00 В т.ч. НДС(20%) 322-00 - МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ, увеличивающие стоимость МПЗ (УСН - пп.8 и 23 п1. ст.346.16 НК РФ/ОСН - п.2 ст.254 НК РФ)		2 305,00
12	31.12.2025, № 12	Регламентная операция. Признаны ТЗР. ООО "Деловые линии" услуги по организации доставки груза по счету №25-12572039583/1 от 02.12.25 Сумма 2627-00 В т.ч. НДС(20%) 322-00 - МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ, увеличивающие стоимость МПЗ (УСН - пп.8 и 23 п1. ст.346.16 НК РФ/ОСН - п.2 ст.254 НК РФ) (НДС)		322,00

13	31.12.2025, № 12	Регламентная операция. Признаны ТЗР. ИП Земский Владимир Олегович услуги по доставке крупногабаритного товара до ТК по счету №01434 от 26.11.25 Сумма 700-00 Без налога (НДС) - МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ, увеличивающие стоимость МПЗ (УСН - пп.23 п1. ст.346.16 НК РФ/ОСН - п.2 ст.254 НК РФ)		700,00
Итого за IV квартал			57 000,00	83 428,00
Итого за год			57 000,00	83 428,00

Справка к разделу I:

010	Сумма полученных доходов за налоговый период	57 000,00
020	Сумма произведенных расходов за налоговый период	83 428,00
030	Сумма разницы между суммой уплаченного минимального налога и суммой исчисленного в общем порядке налога за предыдущий налоговый период	
Итого получено:		
040	- доходов (код стр. 010 - код стр. 020 - код стр. 030)	
041	- убытков (код стр. 020 + код стр. 030) - код стр. 010)	26 428