

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «РК-ТРЕЙД» за 2025 год**

**1. Основные сведения об организации.**

Основной вид деятельности организации ООО «РК-ТРЕЙД» - Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 18 человек, на 31 декабря 2024г. - 18 человек.

Юридический адрес: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 57 стр. 1, филиалов не имеет.

Общество является малым предприятием в соответствии с условиями Федерального закона от 24.04.2007г. № 209-ФЗ (с изменениями и дополнениями). В связи с этим не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н; не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н., а также ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Согласно п.6 Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество пользуется правом применения упрощенного ведения бухгалтерского учета, в том числе бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год представлена в составе Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г., Отчет о финансовых результатах за 2025 год и настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уставный капитал Общества составляет 10.000 рублей. Состав акционеров: Решетиллов Дмитрий Владимирович – 100%, дивиденды в 2025г начислялись и выплачивались в размере 34 519 (Тридцать четыре миллиона пятьсот девятнадцать) тысяч рублей., в том числе НДФЛ. Обязанности налогового агента по начислению и уплате НДФЛ Обществом исполнены.

У организации имеется Обособленное подразделение Московская обл, г.о. Люберцы, д. Мотяково, 1А, где располагается складское помещение.

Исполнительным и контрольным органом в организации являлся генеральный директор Дмитриев Максим Сергеевич – с 08.02.2024 по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Показатели отчетности выражены в тысячах рублей.

## 2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

В течение 2025 года в организации в процессе ведения бухгалтерского и налогового учета соблюдалась единая методика отражения хозяйственных операций и оценки имущества в соответствии с Основными положениями учетной политики, утвержденными приказом организации № 3-УП/БУ и № 3-УП/НУ от 30.12.2022г.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности исполнялись:

Генеральным директором Дмитриевым М.С.

Главным бухгалтером Агаповой И.А.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С:Бухгалтерия.

### Основные средства. Собственные и арендованные.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: - без включения процентов, связанных с капвложениями; - без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; - без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Общество не признает объекты аренды ППА (пп. «в» п.11. ФСБУ 25/2018).

### Запасы

При списании оценка материалов и товаров осуществляется по способу средней себестоимости.

Организация не проводит проверку на наличие признаков обесценения и не создает резерв на обесценение запасов. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

### Дебиторская задолженность, проценты по обязательствам, курсовые разницы

При выявлении признаков сомнительной дебиторской задолженности создается резерв, определяемый в индивидуальном порядке по каждому долгу.

Начисление процентов по заемным обязательствам производится ежемесячно.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операций в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах выраженная в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

### Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсах валют, установленные ЦБ РФ	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США (руб.за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб.за евро)	92,0938	106,1028	99,1919
Юань (руб.за юань)	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям перерасчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Изменения в учетную политику на 2025 год, оказывающие влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не вносились.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

#### Актив бухгалтерского баланса.

Организация имеет товарный знак – Свидетельство на право собственности №686943 от 05.03.2018г. Срок действия до 05.03.2028г. [Учет на забалансовом счете.](#)

У организации есть сайт <https://solidpump.ru> . [Учет на забалансовом счете.](#)

У организации отсутствуют собственные объекты ОС в виде зданий, сооружений, машин и оборудования. По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражено движимое амортизируемое имущество.

Организация арендовала в течение 2025 года следующие помещения:

Офис расположенный по адресу: г.Москва, ул. Гиляровского, д. 57 стр. 1

с 01.01.25 по 31.10.25 по договору аренды № 214/24 от 25.11.24 с Центральным союзом потребительских обществ РФ

с 01.11.25 по 31.12.25 по договору аренды № 166/25 от 15.10.25 с с Центральным союзом потребительских обществ РФ

Склад, расположенный по адресу: Московская обл, г.о. Люберцы, д. Мотяково, 1А

с 01.01.25 по 31.12.25 по договору аренды № 15/02 от 15.02.24 с ИП Аринохин Н.Д.

Арендованные помещения являются операционной арендой и объекты учитываются за балансом. Объект аренды не признается ППА (пп. «в» п.11. ФСБУ 25/2018).

В составе запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса) на отчетную дату отражены товары, предназначенные к продаже, по фактической себестоимости.

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240 Бухгалтерского баланса) отражена текущая дебиторская задолженность на 31.12.2025 в размере 55 234 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 40 119 тыс. рублей. Признаков сомнительной задолженности не установлено. Резерв по сомнительным долгам не формировался. Финансовые вложения Общество не имеет.

Сумма дебиторской задолженности в разрезе покупателей на 31.12.2024 в размере 5 073 тыс. рублей, на 31.12.2025 – 4 293 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности в разрезе поставщиков на 31.12.2024 в размере 19 022 тыс. рублей, на 31.12.2025 – 17 310 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 остатки на расчетных счетах (в рублях):

ВТБ Банк (ПАО), 40702810428470002724, руб.	21 941,39
Банк ГПБ (АО) г Москва, 40702810100000142924, руб. (основной)	34 281 507,05
ОТП БАНК (АО) 40702810401030000289, руб.	13 184,37
РАЙФФАЙЗЕНБАНК (АО) 40702810503000081689, руб.	81 063,88
Россельхозбанк (АО) 40702810363000006049, руб.	84 631,98
ТИНЬКОФФ БАНК (АО) 40702810410001636247, руб.	137 535,92
УРАЛСИБ БАНК ПАО, 40702810700360007548, руб.	40 009,04
<b>Итого</b>	<b>34 659 873,63</b>

По состоянию на 31.12.2025 остатки на валютных счетах (в рублях):

Банк ГПБ (АО), р/с 30109156800000000050, CNY Московская Биржа	БУ	4 745,23
CNY	БУ	4 745,23
	Валюта	425,23
Россельхозбанк (АО) 40702156663000000797, CNY	БУ	309,89
CNY	БУ	309,89
	Валюта	27,77
<b>Итого</b>	БУ	<b>5 055,12</b>

По состоянию на 31.12.2025 остатки на корпоративных картах (в рублях):

Банк ГПБ (АО) г Москва, 40702810170000006087, руб. (корп. карта М.Д. UnionPay)	158 120,44
ГПБ Банк (АО) г Москва, 40702810670000007625, руб. (корп. карта М.Д. МИР)	69 861,03
<b>Итого</b>	<b>227 981,47</b>

Величина денежных средств на начало и конец отчетных периодов (тыс.руб.):

Отчетный период	Начало года	Конец года
2024 год	23447	23063
2025 год	23063	34893

В течение 2024г. и 2025г. движение денежных средств в Обществе осуществлялось в разрезе следующих потоков:

- по текущим операциям:

За 2024г – приход 387 349 т.р., расход 359 807 т.р. , за 2025г. – приход 345 949 т.р., расход 253 142 т.р.

- по финансовым операциям:

За 2024г – приход 5 522 т.р., расход – 34 219 т.р. , за 2025г. – приход 4 624 т.р., расход – 34 419 т.р.

- по инвестиционным операциям:

За 2024г – приход 0 т.р., расход – 0 т.р. , за 2025г. – приход 0 т.р., расход – 9 546 т.р.

Пассив бухгалтерского баланса

В составе капитала (строка 1300 Бухгалтерского баланса) отражена нераспределенная прибыль на 31.12.2025 в размере 119 775 тыс. рублей и уставный капитал.

На 31.12.2024 нераспределенная прибыль составила 113 857 тыс. рублей.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена текущая кредиторская задолженность на 31.12.2024 в размере 24 505 тыс. рублей, на 31.12.2025 – 57 816 тыс. рублей. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности в разрезе покупателей на 31.12.2024 в размере 14 400 тыс. рублей, на 31.12.2025 – 7 137 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности в разрезе поставщиков на 31.12.2024 в размере 11 503 тыс. рублей, на 31.12.2025 – 54 413 тыс. рублей.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Показатели	На 31.12.2025 (тыс.руб)	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услугам	251 205	271 547
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	138 997	140 615
Расходы по обычным видам деятельности	58 735	60 839
Проценты к уплате	0	3
Прочие доходы (курс.р., отклонение курса продажи от оф.курса, пост-е от продажи ин.валюты, % по депозитам)	5 060	30 659
Прочие расходы (курс.р., отклонение курса продажи от оф.курса, расход от покупки ин.валюты, усл.банков)	5 598	29 461
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	939	2 454
Текущий налог на прибыль	13 243	14 389
Чистая прибыль организации	39 693	56 131

Общество признает бенефициарным владельцем – Решетилова Дмитрия Владимировича, ИНН 772864055474

На 31.12.2025г. у организации отсутствуют непогашенные полученные займы.

На 31.12.2025г. у организации отсутствуют непогашенные выданные займы.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является участником судебных процессов ни в качестве ответчика, ни в качестве истца.

Организация не собирается прекращать свою экономическую деятельность.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Экономическая ситуация в России, связанная с продолжением специальной военной операции, может оказать влияние на финансовые показатели деятельности. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам, руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

В отчетном периоде **государственная помощь**, субсидирование отсутствовали.

«23» марта 2026г.

Генеральный директор



Дмитриев. М.С.