

Общество с ограниченной ответственностью
«РДК»
ОГРН 1247700200110, ИНН 9727070416 /КПП 772701001
117292, г. Москва, ул. Шверника, дом 6, корп. 1, помещ. 5П

Пояснения **к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РДК» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ОКПО: 84517234

ИНН: 9727070416

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Адрес места нахождения: 117292, г. Москва, ул. Шверника, д. 6, к. 1, пом. 5П

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с законодательством Российской Федерации применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения: общая (ОСН). Общество является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость.

Обязательному аудиту бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с:

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;

иными действующими федеральными стандартами и ПБУ, применимыми к деятельности Общества;

законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Отчетность составлена:

на основании допущения непрерывности деятельности — руководство не имеет намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества; исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни (метод начисления);

в валюте Российской Федерации — в рублях, с представлением показателей в тысячах рублей без десятичных знаков (в соответствии с формами № 1 и № 2 по ОКУД 0710001 и 0710002).

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

настоящие пояснения.

Как субъект малого предпринимательства, Общество в соответствии с ФСБУ 4/2023 применяет упрощения, в том числе:

представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по упрощенным формам; не составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств; использует сокращенный объем раскрытий в пояснениях.

Сравнительные показатели представлены за 2024 год. Корректировки сравнительных данных не производились.

3. Основные элементы учетной политики (кратко)

3.1. Запасы

В состав строки «Запасы» бухгалтерского баланса (код 1210) включаются:

товары, приобретенные для последующей продажи;
материалы и иные оборотные активы производственно-товарного назначения (при наличии).
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, включающей:

стоимость приобретения по договору;
невозмещаемые налоги (кроме НДС, подлежащего вычету);
затраты на доставку и приведение запасов в состояние, пригодное для использования или продажи.

На 31.12.2025 запасы составили 456 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 586 тыс. руб.).

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в составе строки «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) и в пояснениях выделяется по строке «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность учитывается по договорной (фактической) стоимости.
Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался ввиду несущественности возможных потерь и коротких сроков расчетов.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 554 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 125 тыс. руб.). Вся задолженность является краткосрочной (со сроком погашения до 12 месяцев). Существенной просроченной дебиторской задолженности не имеется.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражаются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) по номинальной стоимости.

На 31.12.2025 денежные средства составили 105 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 36 тыс. руб.).

3.4. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 и 31.12.2024 в бухгалтерском балансе Общества отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы, что отражено нулевыми значениями по строкам 1150 и 1170.

При их наличии в учетной политике Общества предусмотрено:

первоначальное признание по фактической (первоначальной) стоимости;
начисление амортизации (по общему правилу — линейным методом) в течение срока полезного использования.

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и включает расчеты:

с поставщиками и подрядчиками;
с персоналом по оплате труда;
с бюджетом и государственными внебюджетными фондами;
по прочим операциям.

Кредиторская задолженность оценивается по договорной (фактической) стоимости.

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 699 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 214 тыс. руб.).

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, существенной просроченной задолженности не имеется.

3.6. Собственный капитал

Собственный капитал отражается по строке «Капитал» (код 1300) и включает:

уставный капитал;

нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

На 31.12.2025 капитал Общества составил 474 тыс. руб.

(на 31.12.2024 — 534 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (строка «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») на 31.12.2025 составляет 444 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 504 тыс. руб.).

Снижение показателя связано с полученным по итогам 2025 года убытком.

4. Доходы и расходы

4.1. Выручка

Выручка от обычных видов деятельности отражается по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Применяется метод начисления: выручка признается по мере перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары (работы, услуги), в соответствии с условиями договоров и ПБУ 9/99 «Доходы организации».

За 2025 год выручка составила 1 002 тыс. руб.,

за 2024 год — 971 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» и включают в себя, в том числе, себестоимость продаж (строка «Себестоимость продаж»).

Расходы признаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

За 2025 год расходы по обычным видам деятельности составили 985 тыс. руб.

(за 2024 год — 333 тыс. руб.).

Себестоимость продаж за 2025 год — 985 тыс. руб. (за 2024 год — 333 тыс. руб.).

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340) в 2025 и 2024 годах отсутствуют.

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год составили 74 тыс. руб.,

за 2024 год — 9 тыс. руб.

Прочие расходы включают, в частности, иные затраты, не связанные напрямую с основной деятельностью.

4.4. Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток) отражается по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

За 2025 год Общество получило чистый убыток в размере 58 тыс. руб.

За 2024 год Общество получило чистую прибыль в размере 503 тыс. руб.

Убыток 2025 года обусловлен совокупным влиянием увеличения расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов при сопоставимом уровне выручки.

5. Налоги

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН) и является плательщиком:

налога на прибыль организаций;
налога на добавленную стоимость (НДС);
иных налогов и сборов в соответствии с законодательством РФ.

5.1. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль отражен по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций».

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 1 тыс. руб.

За 2024 год — 126 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формируются в связи с применением Обществом допущенных для субъектов малого предпринимательства упрощений и отсутствием существенных временных разниц.

5.2. НДС

НДС по реализованным товарам (работам, услугам) начисляется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Возмещаемый (предъявленный поставщиками) НДС учитывается на счетах учета расчетов по налогам и сборам и принимается к вычету при выполнении условий, установленных Налоговым кодексом РФ.

6. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение Общества или требующих раскрытия в отчетности за 2025 год, не выявлено.

7. Условные обязательства и судебные разбирательства

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

условные обязательства, подлежащие раскрытию;
существенные судебные разбирательства, которые могли бы оказать значимое влияние на финансовое положение, финансовые результаты или денежные потоки.

8. Иные раскрытия

Общество не входит в группу компаний и не составляет консолидированную отчетность.
Залоговое обеспечение, гарантии и поручительства, оказывающие существенное влияние на оценку финансового положения Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «РДК»

_____ Конакова Лолита Юрьевна