

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "УК "РАТЕЛ" ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО "УК "РАТЕЛ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тыс.руб.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РАТЕЛ" было учреждено 17.06.2025 года.

ООО "УК "РАТЕЛ" зарегистрировано по адресу: 107023, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Преображенское, ул Малая Семёновская, дом 3А, строение 1, помещение 9/2

ООО "УК "РАТЕЛ" в 2025 году осуществляло следующие виды деятельности:

- деятельность холдинговых компаний

Среднесписочная численность работающих за отчётный период – 4 человека.

Контрольные и исполнительные органы:

- Единственный участник ООО "УК "РАТЕЛ" - Ракицкий Александр Эдуардович;
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Ракицкий Александр Эдуардович.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО "УК "РАТЕЛ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор Ракицкий Александр Эдуардович.

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с Планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Бухгалтерия», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

2.1. Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (ФСБУ 14/2022).

2.2. Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

2.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (ФСБУ 14/2022).

3. Порядок учёта основных средств (ОС)

3.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

3.2. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в учёте в составе запасов.

3.3. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

3.4. Организация не производит переоценку объектов ОС.

4. Порядок учёта запасов

4.1. При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.

4.2. Резерв под снижение стоимости запасов не создаётся.

5. Порядок формирования доходов

5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

5.2. Выручка от реализации работ, услуг признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

6. Порядок формирования расходов

6.1. К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг в соответствии с ПБУ 10/99.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

6.3. Расходы по обычным видам деятельности списываются единовременно в конце отчётного периода.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

7.1. Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально в течение отчетного периода на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности и в соответствии с принятой Учетной политикой. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составляет 0 тыс. руб.

7.2. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на конец отчетного периода, исходя количества отработанных, но не отгулянных рабочих дней и средней заработной платы работников. Сумма данного оценочного обязательства на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

8. Раскрытие информации по доходам и расходам

8.1. Расходы по обычным видам деятельности составили 17 224 тыс. руб., в т.ч.:

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Аренда помещения	568
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	27
Оплата труда	13 649

Почтовые расходы	48
Программное обеспечение	81
Прочие затраты	450
Списание материалов	25
Страховые взносы	2 370
Экспедиторские и логистические услуги	6
Итого	17 224

8.2. Прочие расходы за 2025 год составили 28 тыс. руб., в том числе:

<i>Прочие расходы</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Расходы на услуги банков	28
Итого	28

8.3 Чрезвычайные расходы в 2025 году у Общества отсутствовали.

8.4 В 2025 году не было распределения прибыли и выплаты дивидендов Единственному участнику Общества Ракицкому Александру Эдуардовичу.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. Информация о рыночных, финансовых и правовых рисках.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Риск непогашения дебиторской задолженности. Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как низкий, поскольку большая часть договоров предусматривает авансирование. Общество осуществляет ежемесячный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности. Данный вид риска связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства перед поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством оптимального соотношения собственного и заемного капитала, оптимизацией структуры задолженности и сроков ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что предприняты все необходимые меры, обеспечивающие минимальное влияние данного риска на деятельность Общества.

Правовые риски. Данный риск связан с невозможностью выполнения взятых на себя обязательств или с ненадлежащим образом оформленными обязательствами. Данные риски для Общества маловероятны, так как в договорах учтены все факторы, способные

повлечь за собой риск потерь. Также при заключении сделок учитываются производственные возможности поставщиков и подрядчиков, а также оптимальная ценовая составляющая.

Репутационный риск. На сегодняшний день Общество зарекомендовало себя на рынке как надежный партнер, поставляющей на рынок продукцию хорошего качества, и реализующий оптимальную ценовую политику. С точки зрения Общества данному риску оно не подвержено.

Таким образом, по совокупности влияния вышеуказанных рисков на деятельность Общества можно сказать, что Общество находится в достаточно стабильном финансово-хозяйственном состоянии.

11. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся:

- Ракицкий Александр Эдуардович – единственный участник Общества
- ИП РАКИЦКИЙ АЛЕСКАНДР ЭДУАРДОВИЧ ИНН 500803939024
- ООО «РАТЕЛ АЭРОПОРТЫ» ИНН 7716785419
- ООО «РАТЕЛ АВИА» ИНН 5077029481
- ООО «РАТЕЛ СТУПИНО» ИНН 5045072325
- ООО ПСК «РАТЕЛ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 9718027968

Основание зависимости приведено в таблице (в тыс.руб.):

Наименование организации	Счет учета	Состояние расчетов				Обороты		Характер операции	Основание зависимости
		На 17.06.2025		На 31.12.2025		Дт	Кт		
		Дт	Кт	Дт	Кт				
Ракицкий Александр Эдуардович	70	-	-	-	-	2 415	2 415	Выплата заработной платы	Единственный участник
ИП РАКИЦКИЙ АЛЕСКАНДР ЭДУАРДОВИЧ	67	-	-	-	11 025	-	11 025	Получение займа	Единственный участник
ООО «РАТЕЛ АВИАСЕРВИС»	58.03	-	-	-	-	6 925	6 925	Выдача займа	Единственный участник, Руководитель
	62	-	-	-	-	4 803	4 803	Услуги управления	
	62				55	247	302	Субаренда	
ООО «РАТЕЛ СТУПИНО»	58.03	-	-	52 700	-	52 700	-	Выдача займа	Единственный участник, Руководитель
ООО ПСК «РАТЕЛ ИНЖИНИРИНГ»	62	-	-	17 350	-	17 500	150	Услуги управления	Единственный участник, Руководитель
ООО «РАТЕЛ АЭРОПОРТЫ»	62	-	-	27	-	247	220	Субаренда	Единственный участник, Руководитель
	62	-	-	-	-	50 930	50 930	Услуги управления	
ООО «РАТЕЛ АВИА»	62				55	247	302	Субаренда	Единственный участник, Руководитель
	62	-	-	35	-	35	-	Услуги управления	

12. События после отчётной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «УК «РАТЕЛ»



13.03.2026

А.Э. Ракицкий