

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г ООО «РКЦ-СИСТЕМА РАСЧЕТОВ»

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

64.19. «Денежное посредничество прочее».

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 (сорока тысяч) рублей.

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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Стоимость объекта нематериальных активов за единицу актива, удовлетворяющего условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ № 14/2022 составляет 100 000 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении нематериальных активов, характеризующихся одновременно признаками, предусмотренные п. 4 ФСБУ № 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. (п.7 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н.).

Общество в соответствии с ФСБУ № 14/2022 в целях обеспечения контроля наличия и движения малоценных нематериальных активов стоимостью менее 100 000 руб. и сроком эксплуатации более 12 месяцев организует забалансовый учет данных объектов в суммовом и количественном выражении.

2.5. Учет запасов

2.5.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение материалов не создается.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам

2.7. Учет аренды

2.7.1. Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, применяет право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде без дисконтирования по ФСБУ 25/2018, п. 13 и абз. 2 п. 14 стандарта. (п. 13 и абз. 2 п. 14 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

2.8.2. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации оказываемых организацией услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.8.3. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией оказываемых услуг.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Основание: ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

2.9. УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

2.10. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «РКЦ-Система Расчетов» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы

4.1. Основные средства, права пользования активами

Информация о движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, ППА, капитальных вложений в объекты основных средств отражена в Таблицах № 1-4

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 390	(848)	883	-	-	(420)	-	-	-	-	-	2 273	(1 268)
	За 2024 г.	742	(524)	648	-	-	(324)	-	-	-	-	-	1 390	(848)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 390	(848)	396	-	-	(384)	-	-	-	-	-	1 786	(1 232)
	За 2024 г.	742	(524)	648	-	-	(324)	-	-	-	-	-	1 390	(848)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	487	-	-	(36)	-	-	-	-	-	487	(36)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 296	(842)	2 595	(1 267)	876	(707)	-	-	-	2 624	(673)
	За 2024 г.	748	(339)	548	-	-	(503)	-	-	-	1 296	(842)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	1 296	(842)	2 595	(1 267)	876	(707)	-	-	-	2 624	(673)
	За 2024 г.	748	(339)	548	-	-	(503)	-	-	-	1 296	(842)

Таблица 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 956	996	627
в том числе:			
Здания	1 951	454	409
Офисное оборудование	554	542	218
Другие виды основных средств	451	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

**Таблица 3. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	(3 074)	-	(331)	(2 743)	-	-
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	396	-	(218)	(178)	-	-
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	487	-	(113)	(374)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	2 191	-	-	(2 191)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	331	-	-	(331)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сетевое хранилище	За 2025 г.	-	-	218	-	-	(218)	-	-
стойечное исполнение	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска - РКЦ Система	За 2025 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Расчетов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на упущение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблице № 5.

Таблица 5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3	-	1 213	(1 210)	-	-	X	X	6	-
	За 2024 г.	4	-	1 309	(1 310)	-	-	X	X	3	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	1 213	(1 210)	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	1 309	(1 306)	-	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 («Денежные средства и денежные эквиваленты») Бухгалтерского баланса за 2025г отражается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валюте. В составе данного показателя также отражен размещенный депозит в банке со сроком погашения до 3-х месяцев.

4.4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблице № 6.

Таблица 6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	404	-	1 323	-	(215)	-	-	-	1 512	-
	За 2024 г.	1 874	-	404	-	(1 874)	-	-	-	404	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	13	-	(1)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	7	-	1	-	(7)	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	152	-	1 261	-	(152)	-	-	-	1 261	-
	За 2024 г.	1 846	-	152	-	(1 846)	-	-	-	152	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	62	-	50	-	(62)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	21	-	62	-	(21)	-	-	-	62	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	189	-	-	-	(1)	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-
Итого	За 2025 г.	404	-	1 323	-	(215)	-	-	X	1 512	-
	За 2024 г.	1 874	-	404	-	(1 874)	-	-	X	404	-

4.5. Капитал

За отчетный период 2025 чистая прибыль составляет 1229 тыс. руб., за предшествующий период 2024 составляет 789 тыс. руб.

4.6. Обязательства

Таблица 7. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	425	549	-	-	-	-	974
	За 2024 г.	366	106	-	(47)	-	-	425
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	482	1 035	-	(106)	(1)	-	1 410
	За 2024 г.	299	288	-	(105)	-	-	482
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	134	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115	-	-	(80)	(1)	-	34
	За 2024 г.	96	36	-	(17)	-	-	115
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	901	-	-	-	-	901
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	163	-	-	(10)	-	-	153
	За 2024 г.	115	48	-	-	-	-	163
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	189	-	-	(1)	-	-	188
	За 2024 г.	-	189	-	-	-	-	189
Итого	За 2025 г.	482	1 035	-	(106)	(1)	X	1 410
	За 2024 г.	299	288	-	(105)	-	X	482

Общая сумма обязательства по аренде в балансе отображена с разбивкой на краткосрочную часть (обязательство, которое должно быть погашено в течение 12 месяцев от отчетной даты) и долгосрочную (п. п. 17, 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023, Рекомендации по проведению аудита годовой бухгалтерской

Кредиты и займы, полученные у Общества, отсутствуют.

4.7. Выручка

Информация о выручке по видам отражена в Таблице № 8.

Таблица 8. Информация о выручке по видам

Выручка	2025г	2024г
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Начисление платы за жилищно-коммунальные услуги	16967	14426
ИТОГО	16967	14426

4.8. Расходы

Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 161	722
Затраты на оплату труда	8 751	8 120
Отчисления на социальные нужды	2 030	1 622
Амортизация	1 126	827
Прочие затраты	2 206	1 638
Итого по элементам	15 274	12 929
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 274	12 929

4.9. Прочие доходы и расходы

Информация о Прочих доходах и расходах отражена в Таблице № 9.

Таблица 9. Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	2025г	2024г
Прочие доходы – всего	250	45
в том числе:		
Проценты полученные	222	45
результат от продажи и иного выбытия активов - всего		
в том числе:		
ТМЦ	15	
Иные прочие доходы	13	
Прочие расходы – всего	230	269
Выплаты соц.характера	68	57
Иные прочие расходы	162	212

5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	ТИМОНИН ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ	10 000	100
Итого:		10 000	100

6. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилирован ного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Тимонин Дмитрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.04.2022 29.04.2022	100
2.	Аксенова Ольга Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.10.2025 29.10.2025	0
3.	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха Строитель»	ОГРН 1065744005656	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.12.2023	0
4.	Вольнов Сергей Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.03.2025	0
5.	Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «ФРАКТАЛ»	ОГРН 1225700001735	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.05.2022	0
6.	Шуляк Владимир Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.05.2025	0

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили: в 2025 г. – 1860,0 тыс. руб., в 2024 г. -1840,7 тыс. руб.; отчисления по страховым взносам: в 2025 г.-340,0 тыс. руб., в 2024 г. -309,1 тыс. руб.;

7. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «РКЦ-Система Расчетов» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Директор
(наименование должности)
23 марта 2026 г.

(подпись)



Аксенова Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)