

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РКЦ-ЮГ» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РКЦ-ЮГ»

ИНН 9102012643, ОКПО 00181838

Адрес: 295022, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Бородина, д. 12

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за 2025 год в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена руководителем организации и применяется последовательно.

Основные положения:

- учет ведется методом начисления;
- выручка признается по мере исполнения обязательств;
- расходы признаются в отчетном периоде, к которому относятся;
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом;
- запасы учитываются по фактической себестоимости;
- расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в суммах, подлежащих получению/уплате.

Изменения учетной политики в 2025 году отсутствовали.

3. Анализ финансового результата

Выручка за 2025 год составила 291 169 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (336 162 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 294 015 тыс. руб. (2024 г. — 343 662 тыс. руб.).

По основной деятельности сформирован убыток в размере 2 846 тыс. руб., что обусловлено снижением объемов реализации и уровнем торговой наценки в условиях изменения рыночной конъюнктуры при сохранении постоянных расходов.

В отчетном периоде на финансовый результат оказали влияние выплаты от поставщика в рамках программ стимулирования закупочной активности.

Экономическая сущность указанных выплат связана с выполнением условий по объему закупок и направлена на формирование совокупного финансового результата по операциям с поставщиком.

Указанные выплаты не связаны с корректировкой цены конкретных поставок товаров и не сопровождаются изменением первичных учетных документов по приобретению товаров.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 2 128 тыс. руб. (2024 г. — 3 657 тыс. руб.).

4. Активы

4.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 составили 592 тыс. руб. и не изменились по сравнению с предыдущими отчетными датами. Движение основных средств в отчетном периоде отсутствовало.

Нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составили 61 680 тыс. руб. (2024 г. — 65 942 тыс. руб., 2023 г. — 43 751 тыс. руб.). Снижение запасов связано с оптимизацией складских остатков.

Дебиторская задолженность составила 12 646 тыс. руб. (2024 г. — 12 044 тыс. руб., 2023 г. — 7 657 тыс. руб.). Рост задолженности обусловлен увеличением объемов расчетов с покупателями на условиях отсрочки платежа.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили 1 955 тыс. руб. (2024 г. — 2 386 тыс. руб., 2023 г. — 717 тыс. руб.).

5. Капитал и обязательства

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 30 441 тыс. руб. (2024 г. — 28 285 тыс. руб., 2023 г. — 24 630 тыс. руб.).

Рост капитала обусловлен получением чистой прибыли отчетного периода.

Нераспределенная прибыль составила 30 421 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства составили 11 411 тыс. руб. (2024 г. — 18 717 тыс. руб., 2023 г. — 9 393 тыс. руб.). Снижение связано с погашением заемных обязательств.

Кредиторская задолженность составила 35 144 тыс. руб. (2024 г. — 34 183 тыс. руб., 2023 г. — 18 917 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом расчетов с поставщиками.

6. Налоги и расчеты с бюджетом

Начислен текущий налог на прибыль за 2025 год в размере 719 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом осуществляются своевременно. Просроченная задолженность отсутствует.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.

8. Оценка финансового положения

Финансовое положение организации оценивается как стабильное.

Результаты деятельности формируются с учетом коммерческих условий взаимодействия с поставщиками, включая программы стимулирования закупочной активности.

Несмотря на снижение маржинальности основной деятельности, организация сохраняет положительный финансовый результат.

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РКЦ-ЮГ» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и результаты ее деятельности.

Директор _____ /Седов А.А./

«24» марта 2026 г.