

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «РКТ» (ООО «РКТ»)

ИНН 6440024839. КПП 644001001, ОГРН 1146440000728

Адрес: 412309, Саратовская область,

г. Балашов, пер. Гагарина, дом 2.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

В 2025 году Общество с ограниченной ответственностью «РКТ» осуществляло свою коммерческую деятельность в рамках Федерального закона от 28.12.2009 г. № 381-ФЗ «Об основах государственного регулирования торговой деятельности в Российской Федерации».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Основным видом экономической деятельности Общества в 2025 году согласно Классификатору видов экономической деятельности (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст) являлся вид 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом». Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированных бухгалтерских компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8», «1С: Зарплата и управление персоналом 8» редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами и стоимостью более 100 000 рублей, согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и принимаются к учету по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и другие активы, используемые для производственной и хозяйственной деятельности предприятия.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

АРЕНДА

Все объекты учета аренды классифицируются у предприятия как у арендодателя в качестве объектов учета операционной аренды.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет задолженности по выданным, полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам. Расходы, доходы по выданным, полученным займам и кредитам, включаются в состав прочих расходов, доходов.

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В составе Материальных внеоборотных активов (строка 1150 Бухгалтерского баланса) числится стоимость основных средств предприятия.

В состав Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов (строка 1170 Бухгалтерского баланса) входят финансовые вложения по договору предоставленного займа.

В состав Запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса) включена стоимость материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд предприятия.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) включают в себя остатки в кассе предприятия и остатки на расчетном счету:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2025 г в тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г в тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г в тыс. руб.
Касса	84	223	199
Расчетный счет	1680	1422	1289
Итого	1764	1645	1488

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса) состоят из сумм финансовых вложений в виде депозитных счетов, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов в виде расходов будущих периодов:

Финансовые и другие оборотные активы	На 31 декабря 2025 г в тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г в тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г в тыс. руб.
Депозитные счета	17500	13000	11000
Дебиторская задолженность	3	59	20
в том числе			
Расчеты по налогам и сборам	3	4	20

Расчеты с поставщиками и подрядчиками		55	
Расходы будущих периодов	8	9	10
Итого	17511	13068	11030

В состав Краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1240 Бухгалтерского баланса) включены следующие суммы кредиторской задолженности:

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г в тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г в тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	772	739	896
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	212	153	159
Расчеты с покупателями и заказчиками	169	249	399
Расчеты по налогам и сборам	193	177	193
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	165	127	112
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33	33	33

4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В 2025 году выручка от предоставления в аренду собственного недвижимого имущества составила 16 474 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). По сравнению с прошлым годом выручка увеличилась на 4 % (выручка 2024 года — 15 821 тыс. руб.).

За 2025 год затраты, связанные с реализацией услуг, составили 14 752 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

- затраты на оплату труда — 4 978 тыс. руб.;
- затраты на обязательные страховые взносы с заработной платы сотрудников — 1 385 тыс. руб.;
- амортизация основных средств — 2 433 тыс. руб.;
- затраты на приобретение материалов, израсходованных на производственные и хозяйственные нужды — 820 тыс. руб.;
- затраты по ремонту основных средств предприятия — 191 тыс. руб.;
- затраты производственного характера, связанные с оплатой услуг, предоставляемых сторонними организациями, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами (самозанятыми) — 4 751 - тыс. руб.;
- транспортный налог - 38 тыс. руб.;
- земельный налог - 29 тыс. руб.;
- налог на имущество - 120 тыс. руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 7 тыс. руб.

Сумма прочих доходов, не связанных с реализацией услуг, составила 2 822 тыс. руб. (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

Сумма процентов к получению от банка по депозитным договорам — 2 734 тыс. руб.;

Сумма процентов к получению по договорам займа с сотрудниками - 12 тыс. руб;

Сумма прочих доходов - 76 тыс. руб;

Прочие внереализационные расходы составили 578 тыс. руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

- материальная помощь — 111 тыс. руб.;
- премия (в том числе страховые взносы) к новому году — 358 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций, — 49 тыс. руб.;
- благотворительность — 39 тыс. руб.;
- новогодние подарки — 20 тыс. руб.;
- прочие расходы — 1 тыс. руб.

Сумма начисленного налога по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составила 574 тыс. руб. (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год предприятие имеет чистую прибыль в сумме 3 392 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Уставный капитал Общества составляет 156 000 рублей, резервный капитал — 23 000 рублей. Единственным участником Общества является Юсупов Адлан Вахаевич, доля участия — 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность работников по предприятию составила 13 человек.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 5 267 тыс. руб. (в том числе премиальные выплаты, без учета выплат по гражданско-правовым договорам), средняя заработная плата работников — 33,8 тыс. руб.

ООО «РКТ» по налогам и внебюджетным платежам просроченной задолженности не имеет. Заработная плата сотрудникам предприятия выплачена полностью. Дебиторская и кредиторская задолженности предприятия относятся к задолженностям текущего периода.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности 23 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «РКТ»



А. В. Юсупов

Главный бухгалтер



Е. Г. Жук

М.П.

