

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ростовский завод резиновых компонентов»
(ООО «РЗРК»)**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация сдает в аренду недвижимое имущество, ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления.

Материалы для общехозяйственных нужд учитываются в расходах на дату их приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. 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 год 20 25 г. ²	2709	(1307)	-	(-)	-	(52)	-	-	-	-	-	2709	(1359)
	за год 20 24 г. ³	2709	(1255)	-	(-)	-	(52)	-	-	-	-	-	2709	(1307)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1300	(1107)	-	(-)	-	(52)	-	-	-	-	-	1300	(1159)
Здания	за год 20 24 г. ³	1300	(1055)	-	(-)	-	(52)	-	-	-	-	-	1300	(1107)
Земельные участки	за год 20 25 г. ²	1209	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1209	(-)
	за год 20 24 г. ³	1209	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1209	(-)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	200	(200)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	200	(200)
	за год 20 24 г. ³	200	(200)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	200	(200)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 ___ г. ²		()		()		()							()
(фрута)	за 20 ___ г. ³		()		()		()							()

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	141	193	245
в том числе:			
Здания	141	193	245
Неамортизируемые основные средства - всего	1209	1209	1209
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые за консервированы (фрута, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1209	1209	1209
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (фрута, объект)	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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 год 20 25 г. ²	-	(-)	894	(894)	-	-	X	X	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	841	(841)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: <i>Материалы</i>	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	2	(2)	-	-	-	-	-	(-)
<i>Расходы на продажу</i>	за год 20 25 г. ²	-	(-)	894	(894)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	839	(839)	-	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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 год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид)</i>	за год 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	291	(-)	371	-	(290)	(-)	-	-	372	(-)
	за год 20 24 г. ³	79	(-)	289	-	(77)	(-)	-	-	291	(-)
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за год 20 25 г. ²	33	(-)	18	-	(33)	(-)	-	-	18	(-)
	за год 20 24 г. ³	12	(-)	33	-	(12)	(-)	-	-	33	(-)
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за год 20 25 г. ²	200	(-)	300	-	(200)	(-)	-	-	300	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	200	-	(-)	(-)	-	-	200	(-)
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за год 20 25 г. ²	49	(-)	48	-	(49)	(-)	-	-	48	(-)
	за год 20 24 г. ³	58	(-)	49	-	(58)	(-)	-	-	49	(-)
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	за год 20 25 г. ²	9	(-)	5	-	(8)	(-)	-	-	6	(-)
	за год 20 24 г. ³	9	(-)	7	-	(7)	(-)	-	-	9	(-)
Итого	за год 20 25 г. ²	291	(-)	371	-	(290)	(-)	-	X	372	(-)
	за год 20 24 г. ³	79	(-)	289	-	(77)	(-)	-	X	291	(-)

6. Обязательства

6.1. 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 <u>20 25</u> г. ²	1000	-	-	(-)	(-)	-	1000
	за <u>20 24</u> г. ³	1000	-	-	(-)	(-)	-	1000
в том числе: <i>Долгосрочные займы</i>	за <u>20 25</u> г. ²	1000	-	-	(-)	(-)	-	1000
	за <u>20 24</u> г. ³	1000	-	-	(-)	(-)	-	1000
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	111	106	-	(111)	(-)	-	106
	за <u>20 24</u> г. ³	75	111	-	(75)	(-)	-	111
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за <u>20 25</u> г. ²	2	-	-	(2)	(-)	-	-
	за <u>20 24</u> г. ³	6	2	-	(6)	(-)	-	2
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за <u>20 25</u> г. ²	109	106	-	(109)	(-)	-	106
	за <u>20 24</u> г. ³	69	109	-	(69)	(-)	-	109
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	1111	106	-	(111)	(-)	X	1106
	за <u>20 24</u> г. ³	1075	111	-	(75)	(-)	X	1111

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	202	166
Отчисления на социальные нужды	62	51
Амортизация	52	52
Прочие затраты	578	568
Итого по элементам	894	839
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	894	839

8. Иная информация (информация, предусмотренная пп. «в» - «и» п. 46, пп. 47, 48 ФСБУ 4/2023, в текстовой и (или) табличной форме)

8.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 300 000 (триста тысяч) руб., в том числе оплаченный - 300 000 (триста тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Комягин Валерий Николаевич	3 000	1	3 000	1
2.	ООО «Органика-Юг»	297 000	99	297 000	99
	Итого:	300 000	100	300 000	100

Генеральный директор

К.М. Нечаев

«25» марта 2026 г.