

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ЭКСПЕРТНО-ОЦЕНОЧНЫЙ ЦЕНТР "ВЫМПЕЛ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО "РЭОЦ "ВЫМПЕЛ". Юридический адрес — 680000, г. Хабаровск, ул. Кавказская, дом № 45, корпус 2, офис 1. Дата государственной регистрации — 20.05.2004 г.

Основной вид деятельности — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Щёткин Д. О. с долей 100%.

Директор общества — Д. О. Щёткин. Главный бухгалтер — Д. О. Щёткин.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "РЭОЦ "ВЫМПЕЛ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО "РЭОЦ "ВЫМПЕЛ" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "РЭОЦ "ВЫМПЕЛ" не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 398 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 1 647 тыс. руб. Снижение показателей обусловлено сокращением клиентской базы.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
---------	--	--

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Д. О. Щеткан

6. Запасы

6.1. 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 2025 г.	649	-	3 844	(3 845)	-	-	X	X	648	-
	За 2024 г.	616	-	3 387	(3 354)	-	-	X	X	649	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	649	-	135	-	-	-	(136)	-	648	-
	За 2024 г.	616	-	397	-	-	-	(364)	-	649	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 709	(3 845)	-	-	136	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 990	(3 354)	-	-	364	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 125	-	(1 278)	-	(432)	-	-	-	4 415	-
	За 2024 г.	7 294	-	763	-	(1 932)	-	-	-	6 125	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	166	-	28	-	(140)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	748	-	134	-	(716)	-	-	-	166	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 851	-	(1 424)	-	(261)	-	-	-	4 166	-
	За 2024 г.	6 386	-	589	-	(1 124)	-	-	-	5 851	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	99	-	-	-	(31)	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	59	-	40	-	-	-	-	-	99	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	42	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	(36)	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	6 125	-	(1 278)	-	(432)	-	-	X	4 415	-
	За 2024 г.	7 294	-	763	-	(1 932)	-	-	X	6 125	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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 2025 г.	288	-	-	(288)	-	-	-
	За 2024 г.	1 225	-	-	(937)	-	-	288
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	288	-	-	(288)	-	-	-
	За 2024 г.	1 153	-	-	(865)	-	-	288
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	558	49	20	(465)	-	-	162
	За 2024 г.	360	334	-	(136)	-	-	558
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	159	37	20	(168)	-	-	48
	За 2024 г.	113	156	-	(110)	-	-	159
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	192	-	-	(124)	-	-	68
	За 2024 г.	194	12	-	(14)	-	-	192
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39	1	-	(33)	-	-	8
	За 2024 г.	13	26	-	-	-	-	39
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	140	-	-	(140)	-	-	-
	За 2024 г.	-	140	-	-	-	-	140
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	11	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	40	-	-	(12)	-	-	28
Итого	За 2025 г.	846	49	20	(753)	-	X	162
	За 2024 г.	1 585	334	-	(1 073)	-	X	846

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	136	364
Затраты на оплату труда	1 424	1 302
Отчисления на социальные нужды	430	393
Амортизация	251	251
Прочие затраты	1 604	1 044
Итого по элементам	3 845	3 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 845	3 354