

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности

ООО "РИДИКОН"
ИНН 7727313288
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РИДИКОН"

ИНН: 7727313288

ОКПО: 09521216

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Юридический адрес: 117186, Москва г, ул. Нагорная, дом 24, корпус 9, помещение II, офис 2

Генеральный директор: Крылов Юрий Александрович

Общество осуществляет хозяйственную деятельность в качестве малого предприятия и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Заявление о соответствии

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории Российской Федерации, в том числе в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.2023 № 204н;
- иных положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), применимых к деятельности организации.

Упрощенная бухгалтерская отчетность представлена в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3. Информация об учетной политике

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и утверждена приказом руководителя.

Основные элементы учетной политики:

Метод признания доходов и расходов: по начислению (метод начисления).

Учет запасов: запасы отражаются по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Учет основных средств: в связи с отсутствием материальных внеоборотных активов на балансе организации методы начисления амортизации не применяются.

Учет нематериальных активов: на балансе организации отсутствуют нематериальные активы.

Дебиторская задолженность: отражается по фактической стоимости. Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии оснований в соответствии с законодательством.

Кредиторская задолженность: отражается по фактической стоимости обязательств.

Налог на прибыль: учет ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Денежные средства: учитываются по номинальной стоимости в рублях Российской Федерации.

3.2. Изменения в учетной политике

В отчетном периоде существенных изменений в учетной политике не производилось.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Активы

4.1.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года внеоборотные активы на балансе организации отсутствуют.

4.1.2. Запасы

Запасы включают товары для перепродажи и прочие материальные ценности.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Товары для перепродажи	84	-	124
Итого запасы	84	-	124

Табл. 1: Движение запасов (тыс. руб.)

По данным оборотно-сальдовой ведомости остаток по счету 41 "Товары" на 31.12.2025 составляет 83,7 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского баланса с учетом округления.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Обесценения запасов не выявлено.

4.1.3. Дебиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики (счет 62)	960	261	279
Прочая дебиторская задолженность	1 063	697	488
Итого дебиторская задолженность	2 023	958	767

Табл. 2: Расшифровка дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Структура дебиторской задолженности по данным ОСВ:

- Счет 62.01 "Расчеты с покупателями и заказчиками" (дебет): 1 130,6 тыс. руб.
- Счет 62.02 "Расчеты по авансам выданным" (кредит): 170,9 тыс. руб.
- Чистая дебиторская задолженность покупателей: 959,7 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Увеличение дебиторской задолженности на 1 065 тыс. руб. (111,2%) связано с ростом выручки и увеличением объема отгрузок в конце отчетного периода.

4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	1 544	717	1 514
Итого	1 544	717	1 514

Табл. 3: Денежные средства (тыс. руб.)

По данным ОСВ остаток по счету 51 "Расчетные счета" на 31.12.2025 составляет 1 543,9 тыс. руб.

Увеличение денежных средств на 827 тыс. руб. (115,3%) обусловлено положительным финансовым результатом деятельности организации.

4.1.5. Финансовые и другие оборотные активы

Прочие оборотные активы (106 тыс. руб. на 31.12.2025) включают налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (счет 19) и прочие активы.

По данным ОСВ остаток по счету 19 "НДС по приобретенным ценностям" составляет 10,9 тыс. руб.

4.2. Пассивы

4.2.1. Капитал

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал (счет 80)	100	100	100
Нераспределенная прибыль (счет 84)	1 758	841	829
Выплаты участникам (минус)	-	-	(90)
Итого капитал	1 858	941	839

Табл. 4: Структура капитала (тыс. руб.)

Движение капитала:

- Уставный капитал остается неизменным в размере 100 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль увеличилась на 917 тыс. руб., в том числе:
 - Чистая прибыль за 2025 год: 1 498 тыс. руб.
 - Выплаты участникам в 2025 году: 580 тыс. руб. (по данным ОСВ счет 75.02)

По данным ОСВ остаток по счету 84.01 на конец года составляет 1 759,3 тыс. руб., что соответствует балансу с учетом округления.

4.2.2. Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства отсутствуют.

4.2.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики (счет 60)	579	128	386
Задолженность перед персоналом (счет 70)	167	142	-
Задолженность по налогам и сборам (счет 68)	1 040	659	-
Задолженность по социальному страхованию (счет 69)	221	162	-
Авансы полученные и прочая задолженность	(109)	489	1 421
Итого кредиторская задолженность	1 898	1 580	1 807

Табл. 5: Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Детализация кредиторской задолженности по данным ОСВ на 31.12.2025:

Счет	Наименование	Сумма, тыс. руб.
60.01	Расчеты с поставщиками	46,8
60.02	Авансы выданные поставщикам	625,7
62.02	Авансы полученные от покупателей	(170,9)
68.01	Налог на прибыль	276,2
68.02	НДС к уплате	705,2
69.09	Страховые взносы (ОПС, ОМС)	214,9
69.11	Взносы от несчастных случаев	8,9
70	Расчеты по оплате труда	167,0
71	Расчеты с подотчетными лицами	-
76	Расчеты с прочими кредиторами	22,9

Табл. 6: Детальная расшифровка задолженности

Задолженность перед персоналом (счет 70): 167,0 тыс. руб. — задолженность по заработной плате за декабрь 2025 года, подлежащая выплате в январе 2026 года.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Все обязательства исполняются в установленные договорами и законодательством сроки.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка от продаж	31 493	28 546
Темп роста	110,3%	-

Табл. 7: Динамика выручки (тыс. руб.)

Выручка организации в 2025 году выросла на 2 947 тыс. руб. (10,3%) по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о положительной динамике развития бизнеса.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	(17 450)	(17 621)
Коммерческие расходы	(11 927)	(11 414)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(29 377)	(29 035)

Табл. 8: Структура расходов (тыс. руб.)

Себестоимость продаж включает прямые затраты на приобретение товаров для перепродажи, транспортные расходы и иные прямые расходы.

Коммерческие расходы (счет 44) включают расходы на продажу товаров: заработная плата персонала, аренда, реклама, услуги связи и прочие расходы.

5.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в т.ч. проценты к получению	10	861
Прочие расходы	(99)	(280)
Сальдо прочих доходов и расходов	(89)	581

Табл. 9: Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Прочие доходы в 2025 году значительно снизились по сравнению с 2024 годом. В 2024 году прочие доходы включали разовые поступления, не повторившиеся в 2025 году.

5.4. Налог на прибыль

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	2 027	92
Текущий налог на прибыль (25%/20%)	(529)	(78)
Чистая прибыль	1 498	14

Табл. 10: Расчет налога на прибыль (тыс. руб.)

Налог на прибыль организаций рассчитывается по ставке 25% от налогооблагаемой базы. Организация применяет общую систему налогообложения.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), требующих отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

7. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату условные обязательства и условные активы отсутствуют.

8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в минимально необходимом объеме в соответствии с требованиями законодательства. Существенные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

9. Заключение

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО "РИДИКОН" за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты деятельности за отчетный период и соответствует требованиям федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Организация является финансово устойчивой, платежеспособной, показывает положительную динамику роста выручки и прибыли.

Генеральный директор
ООО "РИДИКОН"

_____ / Крылов Ю.А. /

26 марта 2026 г.