

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РИАЛКОМ-СЕРПУХОВ"	по ОКПО	88833191	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5043037759	
Вид деятельности	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	по ОКВЭД	61.10	
Организационно-правовая форма				
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	142204, Московская обл., Серпухов г., Московское ш., д. № 51, кв. офис ЭТАЖ 1 ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 4			

1. Общая информация об организации

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РиалКом-Серпухов» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью "РИАЛКОМ-СЕРПУХОВ", сокращенное наименование – ООО "РИАЛКОМ-СЕРПУХОВ" (далее – Общество), является коммерческой организацией, созданной на неограниченный срок и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 142204, Московская обл, Серпухов г, Московское ш, д. № 51, кв. офис ЭТАЖ 1 ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 4

Фактический адрес: 142204, Московская обл, Серпухов г, Московское ш, д. № 51, кв. офис ЭТАЖ 1 ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 4

Телефон: +7(4967) 38-02-38

Адрес в сети интернет: www.rialcom.ru

Дата государственной регистрации: 26 «февраля» 2009г. ОГРН:1095043000360.

Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Московской области

ИНН:5033037759 КПП:504301001

По состоянию на 31.12.2025г. единственным участником Общества ООО «РиалКом-Серпухов» является Кривицкий Юрий Васильевич со 100% долей участия (номинальная стоимость доли – 10 000 руб. 00 коп.

Устав Общества в новой редакции утвержден Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РиалКом-Серпухов» № 22 от 05 июля 2021года.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом: Генеральный директор – Белов Александр Вячеславович.

1.1. Краткая характеристика деятельности:

Основной вид деятельности ООО «РиалКом-Серпухов» - Деятельность в области связи на базе проводных технологий, ОКВЭД2 61.10, в соответствии с полученными лицензиями на оказание услуг связи.

Наличие лицензий:

Номер лицензии	Наименование услуг	Выдавший орган	Срок действия
Л030-00114-77/00073113	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи	26.10.2019 – 26.10.2029
Л030-00114-77/00070858	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи	18.04.2019 – 18.04.2029
Л030-00114-77/00073112	Телематические услуги связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи	26.10.2019 – 26.10.2029

Дополнительные виды деятельности – ремонт электрического оборудования, строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями, производство электромонтажных работ, торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет и прочее.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 47 человек, на 31 декабря 2024 года составила 56 человек, на 31 декабря 2023 года – 59 человек.

Списочная (фактическая) численность персонала на 31 декабря 2025 г. - 51 чел.; на 31 декабря 2024 г. - 60 чел.; на 31 декабря 2023 г. - 60 чел.

Численность предпенсионеров на 31 декабря 2025 г. - 2 чел.; на 31 декабря 2024 г. - 1 чел.; на 31 декабря 2023 г. - 0 чел.

Численность работающих пенсионеров на 31 декабря 2025 г. - 6 чел.; на 31 декабря 2024 г. - 6 чел.; на 31 декабря 2023 г. - 6 чел.

ООО "РиалКом-Серпухов" исполняет обязанность по предоставлению квоты рабочих мест для трудоустройства инвалидов. В 2025г., 2024г., 2023г. выделено и занято 1 рабочее место для сотрудника с инвалидностью.

ООО «РиалКом-Серпухов» является субъектом малого предпринимательства, дата включения в реестр 01.08.2016г.

На протяжении 2025 года деятельность Общества была направлена на выполнение договорных обязательств и получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.2. Основание составления и основные подходы к формированию бухгалтерской отчетности за 2025г.:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 года не возникало.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. составлена с учетом принципа непрерывности деятельности. Прекращаемая деятельность в 2025г. – отсутствует, обязательства погашаются в установленном порядке. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям - прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2. Основные принципы учетной политики

Учетная политика ООО «РиалКом-Серпухов», утверждена приказом генерального директора Общества от 24.12.2024г. №58-УП.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом от 31.10.2000 № 94н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом

Минфина от 04.10.2023 № 157н), иными актами, регулируемыми правила бухгалтерского учета. Принципы учетной политики применяются последовательно из года в год.

Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН), Объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов.

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляются в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г.

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок критерий существенности показателей устанавливается 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более, чем на 5%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

Бухгалтерский и налоговый учёт ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия, редакция 8.3; 1С:ЗУП, редакция 8.3.

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм и утверждены в Приложениях к Учетной политике.

Доходы для целей бухгалтерского учета принимаются по методу начисления.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н, с 1 января 2025 года.

Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, когда инвентаризация обязательна в соответствии с требованиями законодательства.

2.1. Основные средства и Капитальные вложения:

Бухгалтерский учет основных средств ООО «РиалКом-Серпухов» организован в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными приказом Минфина России от 13.10.2003г. №91.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (несущественные активы).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены и списываются на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Раскрытие информации в отношении основных средств осуществляется в соответствии с п.45, п. 46, п.47 ФСБУ 6/2020.

Отдельную группу основных средств составляет инвестиционная недвижимость. Инвестиционной признается недвижимость, которая предназначена для сдачи в аренду или получения дохода от прироста.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом, ежемесячно. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.2. Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные:

- долгосрочные, со сроком обращения более года — раздел I «Внеоборотные активы»;
- краткосрочные, со сроком обращения не более 12 месяцев — раздела II «Оборотные активы» (за исключением денежных эквивалентов).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один предоставленный займ).

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, при отсутствии признаков их обесценения – не создается.

2.4. Дебиторская задолженность:

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность покупателей, заказчиков и иных контрагентов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, признается сомнительной.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного (налогового) периода.

В бухгалтерском учете резерв начисляется на сумму задолженности, превышающую 10 тысяч рублей по каждому документу отгрузки. На суммы менее 10 тысяч рублей, резерв не начисляется.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается в строке «Дебиторская задолженность» раздела «Оборотные активы» за вычетом сформированного резерва сомнительных долгов.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55–3 «Депозитные счета».

Депозитные вклады, срок погашения которых составляет не более трех месяцев признаются «денежными эквивалентами».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/ агента);
- возвраты денежных средств, характеризующиеся быстрым оборотом, с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.6. Уставный капитал:

Уставный капитал Общества формируется по вкладам участников на счете 80 «Уставный капитал», в момент государственной регистрации по каждому участнику. Увеличение или уменьшение капитала отражается на основании решений участников и зарегистрированных изменений в ЕГРЮЛ. Величина уставного капитала соответствует данным учредительных документов Общества.

2.7. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

Информация о кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, равно как и другие обязательства приведена в разделе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Оценочные обязательства и резервы:

Бухгалтерский учет обязательств Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (оценочное обязательство) ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

К оценочным обязательствам могут быть отнесены расходы, в связи с оплатой предстоящих отпусков, ремонтом основных средств, иные расходы.

Оценочное обязательство отражает сумму расходов для погашения обязательства.

Для начисления оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков резерв предстоящих расходов начисляется нормативным методом с использованием программы «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно, отдельно по каждому сотруднику. Норматив (процент) отчислений в резерв рассчитывается как доля фактических расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по Обществу за прошлый год.

2.9. Доходы:

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от основного вида деятельности.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.10. Расходы:

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основной деятельности Общества, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с основной деятельностью Общества.

2.11. Изменения учетной политики с 2025 года:

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 г.:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности,

запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
 - представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства;
- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
 - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,
 - обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;

- учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:

- отдельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);

- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022);

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

д) Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- раскрывается наличие и изменение уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, включая информацию о долях в уставном капитале, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам.

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В связи с обнаружением существенных ошибок за 2024 г., в учет были внесены изменения в отражении расходов по обычным видам деятельности, учитываемых ранее в составе управленческих расходов.

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году исправлены ретроспективным методом - пересчет показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была бы допущена.

№ строки отчета о фин. результатах	Наименование показателя	За 2024 г. после корректировки	Корректировка	За 2024 г. до корректировки
2120	Себестоимость продаж	(65 819)	(65 271)	(548)
2100	Валовая прибыль (убыток)	31 459	(65 271)	96 730
2220	Управленческие расходы	(21 944)	65 271	(87 215)

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Пояснения по строке 1150 «Основные средства».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, находящиеся в собственности Общества.

В составе инвестиционной недвижимости по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» в 2025 году учтено, находящееся в собственности ООО «РиалКом-Серпухов» жилое помещение - жилое помещение (квартира), расположенное по адресу: г. Москва, ул. Феодосийская 7 к 3, кв. 444, кадастровый номер 77:06:0011006:7848, реестровая запись: от 01.12.2021 года. Обществом заключен договор аренды (имущественного найма) на предоставление во временное пользование жилого помещения.

Аренда у Общества относится к операционной. Доходы в виде арендных платежей признаются в течении срока действия договора, начисляется амортизация по переданному объекту.

Переоценка основных средств не производилась. Основные средства в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Наличие, движение основных средств и объектов инвестиционной недвижимости и накопленной амортизации :

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		справно	амортизация	обесценение	переоценка	переоценочно	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением)	За 2025 г.	2 764	(840)	-	-	(467)	-	-	-	2 764	(1 307)
	За 2024 г.	1 148	(523)	1 616	-	(317)	-	-	-	2 764	(840)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 664	(792)	-	-	(438)	-	-	-	2 664	(1 231)
	За 2024 г.	1 048	(504)	1 616	-	(288)	-	-	-	2 664	(792)
Транспортные средства	За 2025 г.	100	(48)	-	-	(29)	-	-	-	100	(76)
	За 2024 г.	100	(19)	-	-	(29)	-	-	-	100	(48)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	26 222	(1 369)	-	-	(369)	-	-	-	26 222	(1 738)
	За 2024 г.	26 222	(1 001)	-	-	(369)	-	-	-	26 222	(1 369)
в том числе: Здания	За 2025 г.	26 222	(1 369)	-	-	(369)	-	-	-	26 222	(1 738)
	За 2024 г.	26 222	(1 001)	-	-	(369)	-	-	-	26 222	(1 369)

3.2. Пояснение по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса сумма предоставленных займов на 31.12.2025 года составила 248 131 тыс. руб., 31.12.2024 года составила 248 734 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений (долгосрочные)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025г., в тыс. руб.		На 31.12.2024г., в тыс. руб.	
		Всего	В т.ч. сотрудникам	Всего	В т.ч. сотрудникам
1	Займы выданные	248 131	1 281	248 734	319
	ВСЕГО	248 131	1 281	248 734	319

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимость/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	248 734	-	7 700	(8 303)	-	-	-	-	-	248 131	-
	За 2024 г.	220 922	-	28 425	(612)	-	-	-	-	-	248 734	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	248 734	-	7 700	(8 303)	-	-	-	-	-	248 131	-
	За 2024 г.	220 922	-	28 425	(612)	-	-	-	-	-	248 734	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	248 734	-	7 700	(8 303)	-	-	-	-	-	248 131	-
	За 2024 г.	220 922	-	28 425	(612)	-	-	-	-	-	248 734	-

3.3. Пояснение по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в составе дебиторской задолженности отражено:

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.	253 315	-	7 321	11	(4 876)	(63)	-	-	-	255 708	-
	За 2024 г.	229 869	-	26 581	-	(3 132)	(3)	-	-	-	253 315	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	612	-	18	-	(612)	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	249	-	612	-	(246)	(3)	-	-	-	612	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 575	-	623	-	(1 133)	(60)	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	1 689	-	1 477	-	(1 591)	-	-	-	-	1 575	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	3 234	-	-	-	-	-	-	3 234	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	251 117	-	3 445	11	(3 120)	(3)	-	-	-	251 450	-
	За 2024 г.	227 551	-	24 493	-	(927)	-	-	-	-	251 117	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	380	-	-	-	(369)	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	253 315	-	7 321	11	(4 876)	(63)	-	X	-	255 708	-
	За 2024 г.	229 869	-	26 581	-	(3 132)	(3)	-	X	-	253 315	-

3.4. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации, включая сальдо по счету 57.03 «Переводы в пути» - безналичные денежные средства, переведенные для зачисления на расчетный счет Общества, но еще не зачисленные по назначению.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов состоят из следующих показателей:

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наличные денежные средства	7	7	7
Денежные средства на банковских счетах	86	659	948
Денежные эквиваленты	-	9 192	30130
Переводы в пути	1691	-	-
Итого	1 784	9 858	31 085

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования - отсутствуют.

3.5. Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса» отражена сумма уставного капитала. Уставный капитал Общества полностью оплачен. На отчетную дату размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 10 тыс. руб.

3.6. Пояснения по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	484 831	494 233	467 189

3.7. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	42 667	20 488	-	(17 325)	(1)	45 829	
	3а 2024 г.	41 093	3 659	-	(2 085)	(1)	42 667	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	546	812	-	(543)	-	814	
	3а 2024 г.	587	135	-	(176)	-	546	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 420	17 441	-	(13 255)	(1)	17 605	
	3а 2024 г.	11 792	1 699	-	(70)	(1)	13 420	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 620	175	-	(2 661)	-	24 134	
	3а 2024 г.	25 781	1 251	-	(412)	-	26 620	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 081	771	-	(866)	-	1 986	
	3а 2024 г.	2 933	574	-	(1 427)	-	2 081	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 270	-	-	-	1 270	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	19	-	-	-	19	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	42 667	20 488	-	(17 325)	(1)	45 829	
	3а 2024 г.	41 093	3 659	-	(2 085)	(1)	42 667	

3.8. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах включена в строку 1540 бухгалтерского баланса и приведена в табличном пояснении «Оценочное обязательство» к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 206	5 767	5 291	-	2 682
	За 2024 г.	-	5 074	2 868	-	2 206
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 206	5 767	5 291	-	2 682
	За 2024 г.	-	5 074	2 868	-	2 206

3.9. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Структура доходов и расходов за отчетный период –2025 г. и 2024г. состоит из следующих показателей:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка по основному виду деятельности	88 356	97 278

При формировании выручки по основному виду деятельности за 2025 год налог на добавленную стоимость, полученный от покупателей, исключен. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности (включая себестоимость продаж и управленческие расходы представлены следующими показателями:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 208	8 165
Затраты на оплату труда	62 859	55 412
Отчисления на социальные нужды	12 897	10 484
Амортизация	467	317
Прочие затраты	10 398	13 385
Итого по элементам	97 829	87 763
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	97 829	87 763

3.10. Чистые активы.

Чистые активы соответствуют нормативным требованиям. Величина чистых активов по состоянию

на 31.12.2025 года составила 484 841 тыс. руб., на 31.12.2024 года составила 494 244 тыс. руб., на 31.12.2023 года составила 467 199 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	274 072	275 511	246 768
2	II. Оборотные активы	259 280	263 605	261 525
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	533 352	539 117	508 293
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	48 511	44 873	41 093
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	48 511	44 873	41 093
9	Чистые активы	484 841	494 244	467 199

3.11. Обеспечения обязательств

Выданные обеспечения обязательств в 2025г., 2024г., 2023г. составили 1 500 000 тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 500 000	1 500 000	1 500 000
в том числе: ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	1 500 000	1 500 000	1 500 000

3.12. Показатели отчета о движении денежных средств

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

3.13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах ООО «РиалКом-Серпухов» в 2025г.:

Бенефициаром Общества является Кривицкий Юрий Васильевич – физическое лицо, гражданин РФ (Россия), ИНН 503602135036, единственный участник со 100% долей участия.

За 2025 год краткосрочные выплаты в пользу управленческого персонала составили:

Связанная сторона	Наемные сотрудники по ТК РФ	Вид операции	Начислено, в тыс. руб.	НДФЛ	Страховые взносы	Задолженность на 31.12.2025, в тыс. руб.
Белов Александр Вячеславович	Генеральный директор	Оплата труда	2 984,3	401,7	511,8	-
Кривицкий Юрий Васильевич	Генеральный конструктор	Оплата труда	120,0	15,6	36,1	-

За 2024 год краткосрочные выплаты в пользу управленческого персонала составили:

Связанная сторона	Наемные сотрудники по ТК РФ	Вид операции	Начислено, в тыс. руб.	НДФЛ	Страховые взносы	Задолженность на 31.12.2024, в тыс. руб.
Белов Александр Вячеславович	Генеральный директор	Оплата труда	2 699,6	348,3	439,3	106,9
Кривицкий Юрий Васильевич	Генеральный конструктор	Оплата труда	120,0	15,6	36,1	4,6

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общество относит юридических и (или) физических лиц, способных оказать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние, и которые не относятся к дочерним, зависимым, преобладающим и основным обществам.

Операции со связанными сторонами за 2025:

- АО «Риал Ком» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа №01-01/14PKC от 01.01.2014г., процентная ставка установлена в размере – 15% годовых. Срок погашения истекает 31.12.2029г. За 2025 г. проценты по договору начислены в размере – 345 тыс. руб. Дебиторская

задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет- 13 486 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

- ООО «Седо-Энерго» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа №13-10/2017С от 13.10.2017г., процентная ставка в 2025 году установлена в размере ключевой ставки Банка России на момент их начисления. Срок погашения займа истекает 31.12.2029г. В течении 2025г. проценты по договору начислены в размере – 460 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет- 4 596 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

- ООО ЧТК «Новый» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа №01-02/18РС от 01.02.2018г., процентная ставка на 2025г. установлена в размере – 1 % годовых. Срок погашения займа истекает 31.12.2027г. В течении отчетного года выдано 7 700 тыс. руб., проценты по договору начислены в размере – 2 415 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет - 339 137 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

- ЗАО «СЕДО» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа № 09-12/22РКС от 09.12.2022г., процентная ставка установлена в размере ключевой ставки Банка России на момент их начисления. Срок погашения истекает 31.12.2029г. За 2025 год проценты по договору начислены в размере – 1 081 тыс. руб. В течении отчетного года погашено - 10 323 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. - отсутствует.

Операции со связанными сторонами за 2024:

- АО «Риал Ком» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа № №01-01/14РКС от 01.01.2014г., процентная ставка установлена в размере – 15% годовых. Срок погашения истекает 31.12.2029г. За 2025 г. проценты по договору начислены в размере – 345 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет- 13 140 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

- ООО «Седо-Энерго» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа №13-10/2017С от 13.10.2017г., процентная ставка в 2024 году установлена в размере ключевой ставки Банка России на момент их начисления. Срок погашения истекает 31.12.2029г. За 2024 год проценты по договору начислены в размере – 419 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет - 4 135 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

- ООО ЧТК «Новый» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа №01-02/18РС от 01.02.2018г., процентная ставка на 2024г. установлена в размере – 7,5 % годовых. Срок погашения истекает 31.12.2027г. В течении 2024 года выдано 21 950 тыс. руб., проценты начислены в размере – 16 048 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет - 329 022 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

- ЗАО «СЕДО» предоставлен долгосрочный заем по договору процентного займа № 09-12/22РКС от 09.12.2022г., процентная ставка установлена в размере ключевой ставки Банка России на момент их начисления. В течении 2024 года выдано 4 400 тыс. руб., проценты начислены в размере – 1 149 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет - 9 242 тыс. руб.

3.14. Раскрытие информации о финансовых рисках.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс рассмотрения, принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

3.15. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Общество заключило Договор поручительства № 4П-51/18 от 30.04.2019 года в пользу Банка ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 51/18 от 28.12.2018 года (КС), заключенного между

Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и третьим лицом - ООО «Череповецкий тепличный комплекс «Новый» (Заемщик). Поручительство обеспечивает все требования Кредитора по указанному КС, в том числе, но не ограничиваясь: возврат кредита в размере 1 500 000 000,00 рублей, срок кредитования до 26.12.2026 года, проценты, комиссии, неустойки, штрафы и прочие платежи. Ответственность Общества по указанному КС является солидарной.

3.16. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

3.16. События после отчетной даты.

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и отчетной даты не возникло.

Генеральный директор ООО «РиалКом-Серпухов»
«04» марта 2026г.




А.В. Белов