

**Общество с ограниченной ответственностью
«РБЦ Волгоград»**

400048, г. Волгоград, шоссе Авиаторов, 2Б
ИНН 3443111690, КПП 344301001,
ОГРН 1113443008414
Тел/факс (8442) 722-722

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «РБЦ ВОЛГОГРАД»**

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 69.20.2 «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета»
Дополнительные	1. ОКВЭД 69.20.1 «Деятельность по проведению финансового аудита» 2. ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» 3. ОКВЭД 73.20.1 «Исследование конъюнктуры рынка» 4. ОКВЭД 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»

2. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, стандартами, указаниями и инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена приказом б/н от 29.12.2024 г.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности (пояснениях) являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10% для бухгалтерского баланса и не менее 5% к выручке в отчете о финансовых результатах.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчетная переоценка		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 115	(1 639)	-	-	(92)	-	-	-	2 115	(1 731)
	За 2024 г.	2 005	(1 539)	168	(58)	(148)	48	-	-	2 115	(1 639)
в том числе:	За 2025 г.	2 115	(1 639)	-	-	(92)	-	-	-	2 115	(1 731)
	За 2024 г.	2 005	(1 539)	168	(58)	(148)	48	-	-	2 115	(1 639)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересчетная переоценка		На конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	26 377	(680)	11	(4 722)	-	-	-	25 697	(4 711)
	За 2024 г.	22 343	2 629	(4 132)	9 256	(5 124)	-	-	-	25 697	(4 711)
в том числе:	За 2025 г.	-	26 377	(680)	11	(4 722)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 343	2 629	(4 132)	9 256	(5 124)	-	-	-	25 697	(4 711)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	21 370	476	20 986	476	18 211	466
в том числе:						
Здания	20 986	-	20 986	-	18 211	-
Офисное оборудование	384	476	384	476	466	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 990	-	76 392	(76 450)	-	-	-	-	-	-	20 992	-
	За 2024 г.	-	-	92 590	(71 600)	-	-	-	-	-	-	20 990	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	20 990	-	76 392	(76 450)	-	-	-	-	-	-	20 932	-
	За 2024 г.	-	-	92 590	(71 600)	-	-	-	-	-	-	20 990	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(18 940)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 940	-	-	(18 940)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 990	-	76 392	(76 450)	-	-	-	-	-	-	20 932	-
	За 2024 г.	18 940	-	92 590	(90 540)	-	-	-	-	-	-	20 990	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы	резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 645 5 782	-	6 256 6 555	-	(6 538) (5 692)	-	-	-	-	-	-	-	6 363 6 645	-	-	
В том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1	-	31	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	31	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 537 5 667	-	5 115 6 537	-	(6 537) (5 667)	-	-	-	-	-	-	-	5 115 6 537	-	-	
Расчеты по % по договорам займа	За 2025 г. За 2024 г.	107 90	-	869 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	976 107	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	90	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	90	-	-	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 645 5 782	-	6 256 6 555	-	(6 538) (5 692)	-	-	-	-	-	-	-	6 363 6 645	X X	-	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 991	18 202 -	- -	- (14 991)	- -	18 202 -	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 991	18 202 -	- -	- (14 991)	- -	18 202 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 691 9 589	5 029 1 190	- -	(2 201) (4 088)	- -	9 519 6 691	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	277 207	162 277	- -	(277) (207)	- -	162 277	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	9 18	9 4 867	- -	(9) (18)	- -	9 4 867	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	697 4 462	4 867 -	- -	(697) (3 765)	- -	697 244	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	449 505	- 42	- -	(205) (98)	- -	449 449	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 732 2 400	- 332	- -	(798) -	- -	1 934 2 732	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	752 545	- 207	- -	(16) -	- -	736 752	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 452 6 691	323 23 231	- -	(199) -	- -	1 576 1 775	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	24 580 24 580	1 190 1 190	- -	(19 079) -	- -	6 691 6 691	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

6.3. Оценочные обязательства

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

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 212	968
Затраты на оплату труда	44 118	42 261
Отчисления на социальные нужды	9 228	8 170
Амортизация	4 814	5 271
Прочие затраты	2 403	3 177
Итого по элементам	61 775	59 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 775	59 847

8. Иная информация

8.1. Общая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РБЦ Волгоград»
Юридическое местонахождение общества: 400048, Волгоградская обл., г. Волгоград, ш. Авиаторов, д. 2Б
ИНН 3443111690, КПП 344301001, ОГРН 1113443008414 от 22.09.2011 г.,
Общество зарегистрировано по адресу: 400048, Волгоградская обл., г. Волгоград, ш. Авиаторов, д. 2Б

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

8.2. Информация об органах управления

Органы управления Обществом:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	Мамочкин А.В. - 73,5% Маковой А.В. - 17% Бородин Г.А. - 9,5%	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	Токарева Нина Ивановна	В соответствии с Уставом

8.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 41 человек в 2025 году;
- 48 человек в 2024 году.

8.4. Территориально обособленные подразделения

В 2025 году Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения, в т.ч.:

- КПП 301945001, 416474, Астраханская обл., Приволжский р-он, с. Кулаковка, Кулаковский промузел, 1-й проезд Рождественского, д. 6

- КПП 344345009, 400048, Волгоградская обл., г. Волгоград, ш. Авиаторов, д. 2А

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений Общества.

8.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

С 1 января 2025 г. изменен порядок отражения в отчетности авансов поставщикам по капитальным вложениям в приобретаемые основные средства и авансам на приобретение запасов:

- Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением и сооружением основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства»;
- Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1210 «Запасы».

8.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе добавлены расшифровочные строки к строкам: 1150 «Основные средства», 1170 «Финансовые вложения», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- корректировка 1 - в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023;
- корректировка 2 - авансы поставщикам по приобретению запасов в 2023 г. и 2024 г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные средства». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025 г. отражаются по строке 1210 «Запасы». В связи с изменениями принципа отражения авансов показатели бухгалтерского баланса за 2023 г. и 2024 г. приводятся в сопоставимый вид.

Исправления показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Бухгалтерский баланс:
«На 31 декабря 2023 г.»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	18 869	(3 878)	14 991
Итого по разделу IV	1400	18 869	(3 878)	14 991
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	5 711	3 878	9 589
Итого по разделу V	1500	5 711	3 878	9 589
БАЛАНС	1700	43 486	0	43 486

«На 31 декабря 2024 г.»

тыс. руб.

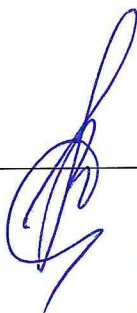
Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	496	7	503
Прочие оборотные активы	1260	13	(7)	6
Итого по разделу II	1200	7 605	0	7 605
БАЛАНС	1600	29 071	0	29 071

Отчет о финансовых результатах:
«За Январь - Декабрь 2024 г.»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	1 682	(14)	1 668
Прочие расходы	2350	(405)	14	(391)

Директор _____



Токарева Нина Ивановна

«26» марта 2026 г.

