

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РКМ+ЗК»

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

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РКМ+ЗК» зарегистрировано ГУ Московская регистрационная палата 06.10.2000 г. (Регистрационный номер 002.015.949).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1037739554302 дата присвоения ОГРН 11.02.2003 г.

Дата регистрации в налоговом органе по месту нахождения юридического лица - 31.07.2007 г. в ИФНС № 27 по ЮАО г. Москвы (код 7727).

Органы управления Общества

1. Высший орган управления – Общее собрание участников Общества.
 2. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.
- Ревизионная комиссия в Обществе не создается.

Уставный капитал

По учредительным документам составляет 8 400 (Восемь тысяч четыреста) рублей.
Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Сведения об участниках

Единственным участником Общества является физическое лицо Макеев Алексей Анатольевич

Информация об управленческом составе

Генеральный директор:

Макеев Алексей Анатольевич (в должности с 27.07.2017 г., трудовой договор от 27.07.2017 г.)

Главный бухгалтер:

Обязанности Главного бухгалтера исполняет Генеральный директор Макеев Алексей Анатольевич (Приказ № 1 от 27.07.2017 г.).

Аудитор Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Местоположение Общества

Юридический адрес Общества: РФ, 117449, Москва г, Большая Черемушкинская ул., дом 2, корпус 6, помещение 2/1

Фактический адрес Общества: РФ, 117449, Москва г, Большая Черемушкинская ул., дом 2, корпус 6, помещение 2/1

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).
ОКВЭД - 47.73

В 2025 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.
В предыдущем отчетном периоде среднесписочная численность составила 1 человек.

Лицензии

Общество не имеет лицензий.

Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений.

Права на недвижимое имущество

Общество имеет на балансе недвижимое имущество. Все права на недвижимость оформлены соответствующим образом.

Учетная политика (основные положения)

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».
2. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.
3. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется Генеральным директором Общества.
4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.
5. Бухгалтерский учет ведется с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов, утвержденного Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.
6. Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С Бухгалтерия».
7. Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется ежегодно в соответствии с внутренним локальным документом для всех активов Общества.

8. Учет ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативно, с пересчетом данных на 31.12.2021 в межотчетный период без изменения первоначальной стоимости ОС.

Лимит стоимости основных средств – более 40 000 руб.

Общество не проводит оценку на обесценение основных средств и не формирует резерв под обесценение основных средств.

9. В целях отражения информации в форме 0710002 «Отчет о финансовых результатах» о себестоимости продаж (строка 2120) и управленческих расходах (строка 2220) определить следующий порядок отражения расходов Общества на синтетических и аналитических счетах учета:

- расходы по обычным видам деятельности отражать на синтетическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» в следующем порядке:

- материальные расходы, связанные с оплатой коммунальных расходов, расходов на текущий ремонт и обслуживание инженерных сетей, коммуникаций, пожароохранных систем и оборудования;

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды работников,

- административно-управленческие расходы

отражаются по строке 2120 формы 0710002 «Отчета о финансовых результатах».

10. Общество не формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников.

11. Общество не формирует резерв под обесценение финансовых вложений.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года

Изменения, внесенные в учетную политику с 2025 г.:

1. Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В бухгалтерском балансе информация об основных средствах представляется группой показателей:

- основные средства,

В бухгалтерском балансе информация о запасах представляется группой показателей:

- товары,

- материалы,

- расходы будущих периодов с признаком отражения в балансе «Запасы».

Перечень групп не ограничивается данным списком.

В бухгалтерском балансе информация о дебиторской задолженности представляется группой показателей, объединенных в одну группу по следующим признакам:

- срок погашения по условиям договора или предполагаемый срок погашения,

- по виду дебиторов – поставщики (подрядчики), покупатели (заказчики), прочие дебиторы, расчеты по налогам и сборам.

В бухгалтерском балансе информация о денежных средствах и эквивалентах представляется группой показателей, объединенных в одну группу по видам денежных средств и эквивалентов (безналичные, наличные и т.д.).

Перечень групп не ограничивается данным списком.

В бухгалтерском балансе информация о долгосрочных обязательствах представляется группой показателей, объединенных в одну группу по видам обязательств:

- расчеты по полученным кредитам и займам,
- расчеты с кредиторами - поставщики (подрядчики), покупатели (заказчики), прочие кредиторы, расчеты по налогам и сборам.

В бухгалтерском балансе информация о краткосрочных обязательствах представляется группой показателей, объединенных в одну группу по видам обязательств:

- расчеты по полученным кредитам и займам,
- расчеты с кредиторами - поставщики (подрядчики), покупатели (заказчики), прочие кредиторы, расчеты по налогам и сборам.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период.

2. В связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» исключаются положения Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49, и ссылки на Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н в части, которая относится к инвентаризации.

Информация о внеоборотных активах Общества

Основные средства, Капитальные вложения и Доходные вложения в материальные ценности

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 7 426 417 руб.
Сумма начисленной амортизации на 31.12.2025 г. составляет 1 052 076 руб.
Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. – 6 374 341 руб.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации в 2025 г., приведены ниже:

Группы основных средств	Остаточная стоимость (руб.)	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	6 374 341	300 - 361

Информация об оборотных активах Общества

Информация о материально-производственных запасах

На 31.12.2025 г. – 51 140,41 руб.

В том числе по видам запасов:

Наименование запасов	Остаток на 31.12.2025 г.
Товары	51 140,41

В отчетном периоде Общество не изменяло способа оценки материально-производственных запасов для всех групп запасов по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в 2025 г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о денежных средствах

Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах и в кассе предприятия представлены в таблице:

Номер счета, наименование банка	На 31.12.2025 г.
40702810010001302858, АО "ТБанк"	22 981,61
Касса предприятия	79,60

Валютных счетов Общество не имеет.

Информация о краткосрочных обязательствах

Информация о кредиторской задолженности

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице:

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками	60.01	-
Расчеты по налогам и сборам	68	3 038,78
ИТОГО		3 038,78

Просроченной кредиторской задолженности на отчетный год Общество не имеет.

Информация о долгосрочных обязательствах

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности и прочих обязательствах

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Баланса

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице:

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками	60.01	866 453,57
ИТОГО		866 453,57

Долгосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного года составила 866 453,57 руб.:

- Расчеты с продавцом по договору купли-продажи имущества №59-7250 от 02.07.2021

Информация о заемных средствах

В отчетном периоде организация использовала привлеченные заемные средства.

Информация о составе долгосрочных заемных средств в таблице:

Наименование кредитора (займодавца)/ договор/ срок погашения	Остаток на 31.12.2025 г.
Макеев А.А. Договор 10 от 01.01.2024г.	2 978 000,00
ИТОГО	2 978 000,00

Информация об оценочных обязательствах

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам. На 31.12.2025 г. в отношении Общества судебные иски отсутствуют.

По состоянию на конец отчетного периода. Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Информация о доходах от реализации

Доходы от реализации в 2025 г. составили 735 714,70 руб.

Получение выручки в отчетном году, как и в предыдущем, связано с осуществлением основного вида деятельности - розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Информация о расходах, связанных с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 г. составили – 527 779,36 руб.

В таблице представлены данные о расходах и динамике роста/снижения статей расходов, связанных с реализацией, за отчетный год и предыдущий отчетный период:

Наименование статьи расхода	Счет учета	2025 г.
Лекарственные средства	26	218 360,60
Коммунальные и эксплуатационные услуги	26	47 921,53
Обслуживание ККТ	26	4 500,00
Обслуживание пожарной сигнализации	26	9 450,00
Амортизация ОС	26	247 547,23
ИТОГО		527 779,36

Управленческие расходы в 2025 г. составили – 198 000,00 руб.

В таблице представлены данные об управленческих расходах и динамике роста/снижения статей расходов за отчетный год и предыдущий отчетный период:

	Счет учета	2025 г.
Оплата труда	26	198 000,00
ИТОГО		198 000,00

Налог при применении упрощенной системы налогообложения

За 2025 год налог составил 8 178,00 рублей.

Информация о финансовых результатах хозяйственной деятельности

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. получен убыток в сумме 60 952,19 руб.

В 2025 г. прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Информация о реорганизации

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

Информация о доверительном управлении

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договоры доверительного управления.

«29» марта 2026 г.

Генеральный директор

А.А. Макеев