

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «РК-Трейд»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РК-Трейд» (ООО «РК-Трейд») (далее – Организация) зарегистрировано 03.11.2021 года (Свидетельство о государственной регистрации ОГРН № 1214200016172 ИНН 4217203469, КПП 420501001. Адрес местонахождения: 650036, Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Ленина 90/5, секция С, офис 103
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участник Организации:
 - Кучеров Артем Юрьевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Кучеров Артем Юрьевич, действующая на основании Решения единственного участника № 1 от 29.10.2021 г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая твердым топливом – ОКВЭД 46.71.1
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация за 2025 год понесла затраты на энергоснабжение по договору компенсации затрат на электроэнергию.

4. Основные положения учетной политики.

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3. 1С: «ЗУП».
- 4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы

будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 880 218 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 531 029 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 17 407 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 69889 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Ноутбук Samsung Galaxy Book 4 Pro 16" стоимостью 139 тыс. руб.,

5.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией займов не получала и не выдавала.

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 65/35 от 01.12.2021 г. от с АО «Скантор» по адресу: г. Новокузнецк, проспект Дружбы, д. 39 офис 810. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 18 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 13 500 тыс. руб.

Кроме того, Организация нежилое помещение по договору аренды нежилого помещения № 6/н с 2025 года с ИП Бондаренко Андрей Владимирович по адресу: г. Кемерово, пр-т Ленина, д. 90/5 секция С, офис 103, Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 15 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 16 200 тыс. руб.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в момент проверки обнаружилась техническая ошибка, которая привела к изменениям за итогов 2024 год, а именно то что затраты по поступлению ТМЦ были приняты некорректно и отражены на не принимаемые в НУ, хотя относятся к прямым затрат, что привело к не принятию расходов связанных с основы видом деятельности после пересчета изменилась чистая прибыль компании и составила 56 386 тыс. руб и привело к уменьшению в сумме на 13 503 тыс. рублей. Также изменились остатки товаров на складах по состоянию на 31.12.2024 изначально было 38 499 тыс. руб. после корректировки стало 9 048 тыс. руб. Также увеличилась себестоимость отраженная по отчету о прибылях и убытках за 2024 год, себестоимость за 2024 год после пересчета составила (строка 2120) 1 222 470 тыс. руб, что привело к снижению прибыли (строка 2200) на 29 451 тыс. руб. Чистая прибыль после внесенных корректировок за 2024 год составила (строка 2400) 54 705 тыс. руб. с учетом внесенных корректировок Чистая прибыль (строка 2400) за 2025 год составила 17 407 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация за 2025 год не использовала оценочные обязательства

10.Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

11.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «РК-Трейд»

А.Ю. Кучеров

«27» марта 2026 г