

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025

в текстовом формате

Общество с ограниченной ответственностью «РСР-КОМ» (ИНН 7707696466)

1.1. Дата государственной регистрации – 04.02.2009.

1.2. ОГРН-1097746044131.

1.3. Юридический адрес – 107031, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д.7, пом. I, ком. 13

1.4. ООО «РСР-КОМ» применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

ООО «РСР-КОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Основное подразделение	2
Обособленное подразделение (ОП)	4

Количество сотрудников предпенсионного возраста-1 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Исакова Наргиз Рудольфовна доля 50%;
- Мовсумова Севиль Соломоновна доля 50%.

1.7. Органы управления Общества

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор:

Исакова Наргиз Рудольфовна (протокол № 195 внеочередного общего собрания участников Общества от 28.11.2024);

Главный бухгалтер:

Зеленкова Елена Сергеевна (приказ № 16-ок от 30.06.2020).

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика

Учётная политика составлена с применением положений и требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положений по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Доходы:

- 2 378 250 руб. поступления, полученные от реализации товаров, работ, услуг или имущественных прав (сдача в субаренду помещений)-облагаются налогом 6%;
- 2 546 031,25 руб. внереализационные доходы (проценты к получению-займы, депозиты);
- 80 842 639,42 руб. доходы от участия в других организациях, доля ООО «РСР-КОМ» в Уставном капитале ООО «ТРИНБИГ» составляет 50%.

Учёт доходов осуществляется кассовым методом-в момент фактического поступления денежных средств на расчётный счёт.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Заключён договор аренды помещения № 25-2020 от 10.06.2020 с ООО «Адонис плюс».

Заключены договоры субаренды:

№ 11 от 25.12.2024 с ООО «ТРИНБИГ»

№ 13 от 28.11.2025 с ООО «ТРИНБИГ»;

№ 12 от 25.12.2024 с ООО «Некстер»

№ 14 от 28.11.2025 с ООО «Некстер».

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Займы, выданные для ООО «РВ-Инвест» процентные (8% годовых), срок погашения более 12 месяцев. Проценты к получению начисляются ежемесячно.

На 31.12.2025 сумма выданных займов составила 35 013 000 руб.

Дивиденды в размере 64 500 000 руб. распределены между участниками Общества согласно долям в Уставном капитале.

Сумма выплаченных дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже Уставного капитала.

Учёт расходов в бухгалтерском учёте ведётся методом начисления.
Расходы будущих периодов списываются равномерно (по месяцам).

Генеральный директор Исакова Наргиз Рудольфовна

26 марта 2026 года