

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Региональная Дверная Компания»(ООО «РДК»)

ИНН 2312210014, КПП 231201001, ОГРН 1132312013305

Адрес: 350059, г. Краснодар, ул. Новороссийская,210 лит.Б. Пом.7

### Раздел 1

#### Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Региональная Дверная Компания»
Сокращенное наименование	ООО «РДК»
Адрес	350059, г.Краснодар, ул.Новороссийская,210, лит.Б пом.7
ИНН/КПП	2312210014/231201001
ОКПО	21787263
ОГРН	1132312013305
Кем управляется	Единолично Генеральным директором
Уставный капитал	10 000,00 руб. оплачен полностью
Участники	Физическое лицо с долей 100%
Основной вид деятельности ОКВЭД	46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Доп.ОКВЭД	16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий

#### 1.1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

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

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## Раздел 2

### **Информация об учетной политике экономического объекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **2.1. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Если основное средство продолжает эксплуатироваться, но в учете оно полностью самортизировано, то **Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020**, организация пересматривает срок полезного использования (СПИ) основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов.

-Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2025 г.-1 486 тыс. руб

-Поступило (приобретение) – 6 539тыс.руб

-Выбыло (списание) – 0 тыс.руб

-Начисленная амортизации за отчетный период – 1 115 тыс.руб

-Остаточная стоимость на 31.12.2025 года – 6 910 тыс.руб

в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного) — 6 910 тыс.руб.

#### **2.2. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Резерв на обесценение запасов не создается.

-строка 1210 «Запасы»:

Материалы — 13 213 тыс.руб.

Товары — 6 568 тыс.руб.

### 2.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» .

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме исходя из фактической ставки , установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст. 269 НК РФ

Аналитический учет задолженности по кредитам и займам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

	Остатки на 01.01.2025	Получено в 2025	Возврат в 2025	Соглашения о прощении долга в 2025	Остаток на 31.12.2025г
Единственный участник	15 292 тыс.руб.	5 675 тыс.руб.		2 682 тыс.руб.	18 285 тыс.руб.
Фонд Микрофинансирования КК	4 355 тыс.руб.	-----	1 935 тыс.руб.	-----	2 420 тыс.руб.
Итого стр.1410	19 647 тыс.руб.	5 675 тыс.руб.	1 935 тыс.руб.	2 682 тыс.руб.	20 705 тыс.руб.

### 2.4. Финансовые и другие оборотные активы.

в т.ч. Дебиторская задолженность, в т.ч.

– задолженность покупателей — 390 тыс.руб.

– Прочая дебиторская задолженность — 28 тыс.руб.

**Итого стр.1240 - 418 тыс.руб.**

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

### 2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность.

– задолженность перед поставщиками — 1 259 тыс.руб.

– Задолженность по налогам и взносам — 316 тыс.руб.

– Задолженность перед работниками организации- 279 тыс.руб.

– Прочая кредиторская задолженность - 7 тыс.руб.

**Итого стр.1520- 1 861 тыс руб.**

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

### 2.6. Аренда.

По договору аренды с ООО «Кубаньтекстильторг» Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды (нежилое помещение) не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 2.7. Учет НМА.

К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу не более 100 000 руб.

Приобретенные права, относящиеся по признакам к услугам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно исходя из календарных дней в течение срока действия прав.

**Общество в отчетном периоде не приобретало и не создавало НМА.**

## **2.8. Доходы и расходы.**

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах отражаются следующие **прочие доходы**:

доходы от прощения долга от единственного участника- 2 682 тыс.руб.

И **прочие расходы** в сумме 70 тыс.руб.:

Расходы на услуги банка -40 тыс.руб.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности — 30 тыс.руб.

## **Раздел 3**

### **3.1. Допущение непрерывности деятельности (Основание: п.20 ПБУ 1/2008).**

Уровень покупательской способности в 2025 году существенно снизился.

При этом, Общество, с учетом изменений политической ситуации в стране, успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, не имеет претензий кредиторов.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

## **4. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РДК»

Ю.Н. Маркивский