Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ЗАО "Русско-Корейский Культурный Центр" за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ЗАО "Русско-Корейский Культурный Центр" (далее – РККЦ)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704561090

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Основным видом деятельности является денежное посредничество прочее (ОКВЭД 64.19)

Юридический адрес: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 43А

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 43А

Уставный капитал составляет – 40 600 000 (сорок миллионов шестьсот тысяч) рублей.
Структура уставного капитала:

- количество акций – 406 (четыреста шесть)
- номинал – 100 000 (Сто тысяч) рублей
- тип акций – обыкновенные, не подлежат обращению на рынке ценных бумаг, не котируются.

За 2025 год убыток на акцию составил - 200,5 тыс. руб.
За 2024 год убыток на акцию составил – 203,3 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 2 (два) человека.

Связанные стороны:

А) выплаты управленческому персоналу составили - 1 190 тыс. руб.

Б) Общероссийская общественная организация «Общероссийское объединение корейцев» (далее – ООК).

- характер отношений – РККЦ и ООК контролируются или на них оказывается значительное влияние один и тем же физическим лицом, так как Президент ООК является единственным акционером РККЦ;
- виды операций - финансовые операции, включая предоставление займов;
- объем операций составляет – 5 058,8 тыс. руб./91,0 % об общего объема ;
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям – 286 639,5 тыс.руб. / 82,16% от общего объема;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов – до 31.12.2028, денежная форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода – 39 355,1 тыс. руб.;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - нет.

Бенефициар – Цо Василий Иванович, гражданин РФ, адрес регистрации - г. Москва.

Основные положения учетной политики:

А) финансовые вложения

— Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

— При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

— Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Б) Резервы по сомнительным долгам

— Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

— Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

— При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

— Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

— Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

— Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 у ЗАО «РККЦ» основных средств не имеется.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2024г.	1 508	(1 508)	-	(1 508)	1 508	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2024г.	1 469	(1 469)	-	(1 469)	1 469	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2025 г.	341277	-	2800	(5559)	-	-	-	338518	-
	5311	За 2024 г.	343318	-		(2041)	-	-	-	341277	-
в том числе:									-		-
займы выданные	5302	За 2025 г.	341277	-	2800	(5559)	-	-	-	338518	-
	5312	За 2024 г.	343318	-		(2041)	-	-	-	341277	-
	5315	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2025 г.	341277	-	2800	(5559)	-	-	-	338518	-
	5310	За 2024 г.	343318	-	-	(2041)	-	-	-	341277	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	41 205	(39 355)	1 156	-	(536)	-	-	-	-	-	41 825	(39 355)
	5530	за 2024г.	40 927	(39 355)	298	-	(20)	-	-	-	-	-	41 205	(39 355)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	25	-	510	-	-	-	-	-	-	-	535	-
	5532	за 2024г.	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Прочая	5513	за 2025г.	41 180	(39 355)	646	-	(536)	-	-	-	-	-	41 290	(39 355)
	5533	за 2024г.	40 902	(39 355)	298	-	(20)	-	-	-	-	-	41 180	(39 355)
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	41 205	(39 355)	1 156	-	(536)	-	-	X	-	-	41 825	(39 355)
	5520	за 2024г.	40 927	(39 355)	298	-	(20)	-	-	X	-	-	41 205	(39 355)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	35785	-	35785	35785	33057	33057
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5541	35785	-	35785	35785	33057	33057

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	935	9	-	(829)	-	-	-	-	115
	5580	за 2024г.	609	339	-	(13)	-	-	-	-	935
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	38	4	-	-	-	-	-	-	42
	5581	за 2024г.	35	3	-	-	-	-	-	-	38
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	884	2	-	(825)	-	-	-	-	62
	5583	за 2024г.	549	336	-	-	-	-	-	-	884
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	13	2	-	(4)	-	-	-	-	11
	5586	за 2024г.	26	-	-	(13)	-	-	-	-	13
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	935	9	-	(829)	-	X	-	-	115
	5570	за 2024г.	609	339	-	(13)	-	X	-	-	935

5.4. В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдался рост курса валют, волатильность ставки рефинансирования, и введенные санкции в отношении российских юридических и физических лиц. В настоящий момент ЗАО «РККЦ» не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и не подвержено влиянию санкций. Таким образом, события не оказали существенного влияния на текущую деятельность ЗАО «РККЦ». Общество расценивает события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. Нам не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могут обусловливать значительные сомнения в способности ЗАО «РККЦ» продолжать свою деятельность непрерывно.

6. Финансовый анализ

6.2.Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		в тыс. руб.	в %%
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
В т.ч. основные средства	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	122096	117037	98,38%	95,82%	-5059	-2,55 %
2. Оборотные активы	2007	5093	1,62 %	4,17 %	3086	+2,55 %
в т.ч. запасы	2	2	<0.1 %	<0.1 %	0	-
Дебиторская задолженность	1850	2470	1,49 %	2,02 %	620	-0,53 %
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	153	2588	0,12 %	2,12 %	2435	+2.0
Пассив						
1. Собственный капитал	123168	122015	99,25%	99,91%	-1153	-0,66 %
2. Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	--	-
в т.ч. заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства	935	115	0,75 %	0,09 %	-820	- 0.66%
в т.ч. заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	124103	122130	100	100	-1973	- 1.6 %

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 95.8% внеоборотных активов и 4.2% текущих.

Активы организации за весь период уменьшились на 1973 тыс. руб. (на 1.69%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации (уменьшился на 1153 тыс. руб.).

Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- долгосрочные финансовые вложения – 5059 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) – 1153 тыс. руб. (93,4%)
- кредиторская задолженность – 820 тыс. руб. (6,6%)

На последний день анализируемого периода собственный капитал организации равнялся 119 980 тыс. руб.; это намного (на 4123,0 тыс. руб., или на 3,3%) меньше, чем по состоянию на 31.12.2024г.

6.3. Анализ эффективности деятельности организации

6.3.1. Обзор результатов деятельности

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за последний год организация основной деятельности не вела, и финансовый результат формируют лишь прочие доходы-расходы. убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 1152 тыс. руб., что на 924 тыс. руб. меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатели финансового положения организации, имеющие хорошие значения:

- доля собственного капитала высока (100%);
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие нормальные или близкие к нормальным значения:

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- финансовый результат от продаж за весь анализируемый период равен нулю.

Негативно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – изменение собственного капитала практически соответствует общему изменению активов ЗАО "Русско-Корейский Культурный Центр".

Основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у ЗАО "Русско-Корейский Культурный Центр" имеются все возможности для эффективной деятельности.

Генеральный директор ЗАО «РККЦ» А.В. Цо

31.03.2026