

**Общество с ограниченной ответственностью "РКЦ ДИЛОС"**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год на**  
**31.12.2025 г. в текстовой форме**

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "РКЦ ДИЛОС" присвоен:

- ИНН 6950229551;
- КПП 695001001;
- ОГРН 1196952007559.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ ТВЕРЬ Г. ЗАГОРОДНАЯ УЛ. Д. 12 ПОМЕЩ. 4.

Организация создана 17 мая 2019 года.

1.1 Основной вид деятельности — 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

1.2 Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам:

- филиалы организацией не создавались
- Представительства организацией не создавались

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 2 166 тыс.руб., среднесписочная численность — 1 человек).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека. Администрация – 1 чел, Расчетный отдел – 1 чел. Пенсионеров – 1 чел., предпенсионеров нет.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Квон Е.Г. с долей 100%.

Директор общества, главный бухгалтер — Е. М. Филинова

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету

ООО «РКЦ ДИЛОС» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта ООО «РКЦ ДИЛОС» не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010 Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются, резервы по сомнительным долгам не создаются, дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором, списание задолженности производится по истечении срока исковой давности

Организация в 2025 году государственную помощь не получала.

3. Основные положения учетной политики.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится

3.1 Внеоборотные активы (ОС, НМА, ППА и т.д.)

Нематериальные активы в организации отсутствуют. Приобретение и создание нематериальных активов в отчетный период не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета

По состоянию на 31.12.2025 основные средства в организации отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств.

3.2 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.)

Организация оценивает поступившие материалы и товары по цене поставщика, транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материаль». Счета 15 и 16 не используются. Оценка материалов, списываемых на выполнение работ, производится по методу ФИФО (ФСБУ 5/2019)

Активы стоимостью не более 60 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию. На конец отчетного периода сумма запасов отсутствует в связи со списанием материалов на выполнение работ.

### 3.3 Учет затрат.

Учет затрат ведется на основании ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н). Расходы фиксируются в Дт 20 счета в корреспонденции со счетами расчетов с поставщиками и т. д., проводками Дт 20 Кт 10 (60, 68, 69, 70, 71, 76 и пр.)

### 3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована расчетами с покупателями в рамках оказания услуг по агентским договорам.

Кредиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками в рамках оказания услуг по агентским договорам. Расчеты осуществляются в рамках договорных сроков. Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки, просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

В данных статьях не были зафиксированы данные по учету задолженности покупателей услуг комитентов (Организация работает в рамках агентских договоров, занимается осуществлением деятельности по начислению услуг ЖКХ, по работе с должниками, а также сбору, обработке и перечислению поступивших средств на счета нашей организации на счета управляющих компаний(комитентов), и в рамках работы по агентским договорам получает за указанную деятельность вознаграждение.) данная ошибка исправлена, факт её исправления никак не повлиял на изменение капитала, на выручку и прибыль организации.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

### 3.5 Налог на прибыль или УСН

Организация ведет упрощенный бухучет и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отражается в учете только сумма налога на УСН отчетного периода — без учета сумм, способных оказать влияние на величину налога последующих периодов.

## 4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

## 5. Основные факторы, влияющие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2159 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен применением процента инфляции при расчете вознаграждения за услуги в рамках агентских договоров.

Расходы по обычным видам деятельности и себестоимость продаж также увеличились в связи с индексацией по заработной плате, увеличении взносов в фонды и налог по заработной плате.

В составе прочих расходов учитываются расходы на оплату услуг кредитных учреждений, данный показатель тоже увеличен в связи с изменениями в договорных отношениях с банками.

## 6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 7. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.



Е. М. Филинова