

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РК-Сертифико»

ОГРН 1046218001390, ИНН 6204005833 КПП 620401001

Адрес: 391315, Рязанская обл., Касимовский район, с.п.Овчинниковское, п.ст.Касимов
ул.Промбаз, зд.1

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «РК-Сертифико».

Юридический адрес – 391315, Россия, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н КАСИМОВСКИЙ, С.П. ОВЧИННИКОВСКОЕ, П СТ.КАСИМОВ, УЛ. ПРОМБАЗА, ЗД. 1

Дата государственной регистрации – 22.06.2004 года.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 38.32.2 Обработка (переработка) лома и отходов драгоценных металлов

Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет -79 человек (в том числе пенсионеров – 9 человек, предпенсионеров 6 челлвек)

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у Общества нет.

Общество числится в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

В отчетном периоде ответственным за ведение бухгалтерского учета, подготовку, составление и своевременное представление финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также за подлинность, полноту и достоверность предоставляемых документов несет:

Генеральный директор Общества: Пашкеева Гульнара Гранитовна с 22.06.2004 (Приказ № 1/ок от 30.03.2021 года-продление полномочий.)

Главный бухгалтер Общества: Ивашкина Оксана Николаевна с 01.06.2009 (Приказ № 3 от 01.06.2009 года)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, сформирован в соответствии с действующим законодательством и оплачен полностью.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Участники Общества

ООО «РК-Сертифико» ИНН 6204005833 (Сучков П.В. 76 % УК и ООО «Росконтакт» 24% УК)

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Росконтакт» (Сучков Петр Владимирович -100% УК)

ООО «Монолит» ИНН 6226006894 (Сучков П. В. Собственник 100 % УК)

3. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как является малым предприятием по финансовому критерию.

4. Раскрытие учетной политики.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом без номера от 27 декабря 2024 года, Генеральным директором.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», с приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», приказом Минфина РФ от 06.01.2008 г. №106н «Об утверждении Положений по бухгалтерскому учету».

Бухгалтерская отчетность в ООО «РК-Сертифико» составляется в тыс.руб.

В целях бухгалтерского учета основными моментами учетной политики являлись:

Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах одновременно, если его отчетные показатели при его признании незначительно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтере, линейным способом по всем объектам.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости единицы запасов.

Порядок списания расходов, собранные расходы в течение отчетного периода на счета бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", 25 "Общепроизводственные расходы", 23 " Затраты вспомогательного производства" списываются в дебет счета 90 "Продажи"

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец квартала.

Проценты по кредитам банка начислять в соответствии с условиями договора. Расходы по кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, и признаются прочими расходами (п. п. 6, 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на 31 декабря каждого года; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому сотруднику за последние двенадцать месяцев.

5. Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В бухгалтерской отчетности выручка от продаж за 2025 год составила 120 548 тыс. руб.

Выручка в 2024 году – 107 235 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила:

В 2025 году – 2 869 тыс.руб.

В 2024 году – 10 209 тыс.руб.

В 2025 году в обществе прибыль до налогообложения составила 1 913 тыс.руб, налог УСН за 2025 год составил 3 400 тыс.руб. в результате по итогам за 2025 год в обществе сформировался убыток в размере – 1 487 тыс. руб. В 2024 году получена чистая прибыль в размере – 5 318 тыс. руб.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства (строка 1150)

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

В отношении всех договоров аренды имущества, выполняются условия, предусмотренные пунктами 11,12 ФСБУ 25/2018, вследствие чего учет аренды велся в ранее установленном порядке (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Структура основных средств и капитальных вложений представлена в нижеприведенных

(тыс.руб.)

ОС наименование	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость
Административно-производственный корпус	2 682	2 670	12
Проходная	59	58	1
Земельный участок	68	0	68
Склад готовой продукции кад № 62:040770101:378	4 204	1 051	3 153
Склад сырья кад.№ 62:04:0770101:379	5 654	1 414	4 240
Машины и оборудование	1 502	899	603
ИТОГО	14 169	6 092	8 077

Обществом проведена инвентаризация Основных средств по состоянию на 31.12.2025 года. В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

Запасы (строка 1210)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы	3 950	2 841
Расходы будущих периодов	4	79
Итого	3 954	2 920

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.

Обществом проведена инвентаризация Запасов по состоянию на 31.12.2025 года. В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Дебиторская задолженность (стр.1230)

Структура показателя строки 1230 приведена ниже:

(тыс.руб.)

Виды дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Покупатели и заказчики	151 058	142 763
Прочие	5 307	2 374
Итого	156 365	145 137

Финансовые вложения краткосрочные (строка 1240)

По состоянию на 31.12.2025 года показатель составляет 58 400 тыс. руб.

Структура финансовых вложений:

1) выданные займы – 58 400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года показатель составляет 91 952 тыс. руб.

Структура финансовых вложений:

1) выданные займы – 58 400 тыс. руб.

Денежные средства (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По строке 1250 отражены остатки денежных средств на расчетных, депозитных, специальных счетах и в кассе организации.

(тыс. руб.)

Вид денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	0	0
Расчетный счет	2 420	7 907
Депозитный счет	0	0
Валютный счет	0	0
Итого	2 420	7 907

Кредиторская задолженность (строка 1520) составляет:

- по состоянию на 31.12.2025 года – 17 788 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 года – 10 470 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности за на 31.12.2025 год отражена в таблице

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Поставщики(подрядчики)	9 776
Покупатели (заказчики)	
Налоги	2 300
Сборы	1 429
Заработная плата	4 253
Подотчетные лица	30
Прочие	
Итого	17 788

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Себестоимость (строка 2120 ОФР)

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025	2024
Материальные затраты	5 727	10 272
Затраты на оплату труда	57 506	49 386
Страховые взносы	12 672	10 163
Амортизация	419	417
Прочие	162	215
Итого	76 486	70 453

Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025	2024
Затраты на оплату труда	34 063	19 106
Страховые взносы	5 883	3 593
Материальные затраты	1 179	3 740
Прочие	68	134
Итого	41 193	26 573

Проценты к получению доходы (строка 2320 ОФР) составили:

В 2025 году – 118 тыс. руб. проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах и проценты начисленные по договору займа

В 2024 году - 58 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 ОФР) составили:

В 2025 году – 109 тыс. руб., возмещение расходов на приобретение спецодежды

В 2024 году – 20 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 ОФР) составили:

В 2025 году – 1 183 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков- 411 тыс. руб.,
- благотворительность, материальная помощь – 208 тыс. руб.
- земельный налог – 76 тыс. руб.
- прочее – 488 тыс. руб.

В 2024 году – 1 787 тыс. руб.,

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Налог УСН составил: За 2025 год – 3 400 тыс.руб., в том числе

- 1 квартал 2025 года – 617 тыс.руб.
- 2 квартал 2025 года – 694 тыс.руб.
- 3 квартал 2025 года – 1170 тыс.руб.
- 4 квартал 2025 года – 919 тыс. руб.

За 2024 год – 3 182 тыс.руб.

В текущем 2025 году Обществом начислено и перечислено:

- страховых взносов 18 466 тыс. руб. и 17 818 тыс. руб., соответственно
- НДФЛ 9 790 тыс. руб. и 9 387 тыс. руб., соответственно
- налога на землю - 76 тыс. руб. и 76 тыс. руб., соответственно

7. Информация по сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

8. Оценочные обязательства.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 561 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

9. Информация о существенных ошибках

За отчетный период существенных ошибок в учете и отчетности, относящихся к предыдущим периодам не выявлено.

10. Информация об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации не числится задолженность, выраженная в иностранной валюте.

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

12. Реорганизация

В 2025 и 2024 годах Общество не находилось в стадии реорганизации.

13. Информация о существенных ошибках

За отчетный период существенных ошибок в учете и отчетности, относящихся к предыдущим периодам не выявлено.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 5.11.1998 № 56н), признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

15. Условные факты хозяйственной жизни

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Иных условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

16. Прочая информация

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году отсутствовали.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, договора лизинга, в отчетном периоде не заключались.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием таковых.

Генеральный директор
ООО «РК-Сертифико»

«30» марта 2026 г.



Пашкеева Г.Г.