Общество с ограниченной ответственностью «Региональный Центр Обслуживания Средлств Телекоммуникаций»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РЦО СТ».

1.2. Юридический адрес – 450097, г. Уфа, ул. Заводская, д. 13, пом.4.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.01.1991.

1.4. Основные виды деятельности по ОКВЭД:

- 72.19 научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

- 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	4 человека
Комерческий отдел	3 человека
Конструкторский отдел	8 человек
Производственный отдел	7 человек

1.6. Уставный капитал составляет 12 845 руб. Участниками являются:

- Ю.П. Жиляев с долей 75 процентов;
- ООО ПКНМ с долей 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.А. Ермолаев (приказ № 3 от 12.03.2025).
Главный бухгалтер Общества: Е.А. Лазарева (приказ № 8 от 27.10.2008).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «РЦО СТ», основанное в 1991 году инженерами авиационного института специализируется на разработке и изготовлении телеметрического оборудования направленного бурения, гарантийном и послегарантийном обслуживании.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РЦО СТ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Критерий существенности установлен в размере 5% от валюты баланса.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом

ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится.
Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 12 от 01.01.2025 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету оборудование Магнитометр НВ1121.1А РВМБ.411172.015-03. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активах числится сертификат на Тип средства измерений зонд-инклинометр "Геопласт 35" №90724-23. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, незавершенное производство. Основную часть материальных запасов составляют комплектующие элементы для производства собственной продукции.

9. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам составляет 804 тыс. руб. АО "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР БУРЕНИЯ" находится в процессе банкротства с 13.07.2019 года, поэтому вероятность погашения задолженности маловероятна.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за отчетный период по основным видам деятельности составила 89 999 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 51 899. Увеличение связано с заказом на серийное производство уникального оборудования для направленного бурения. Прочие доходы не существенны.

До 01.01.2025 года ООО РЦО СТ применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы», с 01.01.2025 года общество добровольно перешло на общую систему налогообложения. В связи с этим в строке 2410 Отчета о финансовых результатах за предыдущий период указан единый налог на УСН, за текущий отчетный период указан налог на прибыль.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 3178 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Ермолаев Е.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 473	(327)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	1 473	(655)
	За 2024 г.	1 473	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	1 473	(327)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 473	(327)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	1 473	(655)
	За 2024 г.	1 473	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	1 473	(327)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 199	(2 808)	453	-	-	(392)	-	-	-	-	-		6 652	(3 200)
	За 2024 г.	4 834	(2 679)	1 365	-	-	(129)	-	-	-	-	-		6 199	(2 808)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 857	(307)	453	-	-	(321)	-	-	-	-	-		2 310	(628)
	За 2024 г.	492	(249)	1 365	-	-	(58)	-	-	-	-	-		1 857	(307)
Офисное оборудование	За 2025 г.	226	(70)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-		226	(137)
	За 2024 г.	226	(3)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-		226	(70)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 116	(2 431)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-		4 116	(2 434)
	За 2024 г.	4 116	(2 428)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-		4 116	(2 431)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	31 003	-	60 022	(69 860)	-	-	X	X	21 164	-
	За 2024 г.	9 626	-	41 356	(19 980)	-	-	X	X	31 003	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	20 153	-	31 063	(2 429)	-	-	(32 893)	-	15 894	-
	За 2024 г.	9 626	-	21 034	(2 949)	-	-	(7 559)	-	20 153	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(40 487)	-	-	40 487	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(16 435)	-	-	16 435	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	468	(468)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	10 850	-	28 959	(26 945)	-	-	(7 594)	-	5 270	-
	За 2024 г.	-	-	19 854	(128)	-	-	(8 876)	-	10 850	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 934	(804)	5 162	-	(952)	-	-	-	6 144	(804)
	За 2024 г.	8 080	(804)	1 305	-	(7 450)	-	-	-	1 935	(804)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	657	-	1 720	-	(158)	-	-	-	2 220	-
	За 2024 г.	885	-	944	-	(1 171)	-	-	-	658	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 175	(804)	1 392	-	(600)	-	-	-	1 967	(804)
	За 2024 г.	6 643	(804)	316	-	(5 784)	-	-	-	1 175	(804)
Прочие расчеты с дебиторами	За 2025 г.	102	-	2050	-	(194)	-	-	-	1957	-
	За 2024 г.	552	-	45	-	(495)	-	-	-	102	-
Итого	За 2025 г.	1 934	(804)	5 162	-	(953)	-	-	X	6 144	(804)
	За 2024 г.	8 080	(804)	1 305	-	(7 450)	-	-	X	1 935	(804)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 800	-	-	-	-	3 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	3 800	-	-	-	-	3 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 023	5 523	-	(18 401)	-	-	8 145
	За 2024 г.	4 474	19 028	-	(2 480)	-	-	21 023
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 608	4 264	-	(490)	-	-	6 382
	За 2024 г.	1 330	2 000	-	(723)	-	-	2 608
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 524	1	-	(16 524)	-	-	1
	За 2024 г.	432	16 509	-	(416)	-	-	16 524
Прочие обязательства	За 2025 г.	1891	1258	-	(1387)	-	-	1762
	За 2024 г.	1712	519	-	(340)	-	-	1891
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 023	9 323	-	(18 401)	-	X	11 945
	За 2024 г.	4 474	19 028	-	(2 480)	-	X	21 023