

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "ЦКС "РКТ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР КОМПЛЕКСНОГО СНАБЖЕНИЯ "РКТ"

Сокращенное наименование: ООО "ЦКС "РКТ"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1106194000296 **ИНН/КПП:** 6168030870 / 616701001

Юридический адрес: 344000, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Текучева, дом 350.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества на 31.12.2025 - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

- Меланьин Дмитрий Геннадьевич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Меланьин Дмитрий Геннадьевич – 10 тыс. руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Меланьин Дмитрий Геннадьевич.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями, ОКВЭД 46.52.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "ЦКС "РКТ" составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 31.12.2021 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Финансовые вложения: пояснения 5 к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Запасы: пояснения 6 к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Дебиторская задолженность: пояснения 7 к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Обязательства: пояснения 8 к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Расходы по обычным видам деятельности: пояснения 10 к бухгалтерской отчетности за 2025г.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

Генеральный директор Общества

/Меланьин Д.Г./

25 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	292	-	292	(584)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	126	-	240	(74)	-	-	-	-	292	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	292	-	292	(584)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	126	-	240	(74)	-	-	-	-	292	-
Итого	3а 2025 г.	292	-	292	(584)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	126	-	240	(74)	-	-	-	-	292	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	671	-	11 532	(12 202)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	859	-	394	(582)	-	-	X	X	671	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	18	-	3	(262)	-	-	241	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Товары	3а 2025 г.	652	-	11 529	(11 940)	-	-	(241)	-	-	-
	3а 2024 г.	840	-	394	(582)	-	-	-	-	652	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	331	-	17 117	-	(505)	-	-	-	17 070	-
	3а 2024 г.	1 422	-	103	-	(1 194)	-	-	-	331	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	49	-	1 802	-	(82)	-	-	-	1 769	-
	3а 2024 г.	213	-	9	-	(173)	-	-	-	49	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8	-	15 314	-	(22)	-	-	-	15 300	-
	3а 2024 г.	959	-	67	-	(1 018)	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	230	-	-	-	(357)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	233	-	-	-	(3)	-	-	-	230	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	28	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	331	-	17 117	-	(505)	-	-	X	17 070	-
	3а 2024 г.	1 422	-	103	-	(1 194)	-	-	X	331	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	59	59	1 174	1 174
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	51	51	215	215
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	8	8	959	959

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	(399)	435	-	111	-	-	147
	3а 2024 г.	(459)	60	-	-	-	-	(399)
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	(399)	435	-	111	-	-	147
	3а 2024 г.	(459)	60	-	-	-	-	(399)
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	514	16 444	-	(775)	-	-	15 982
	3а 2024 г.	1 423	131	-	(1 040)	-	-	514
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14	13 994	-	(251)	-	-	13 757
	3а 2024 г.	11	22	-	(19)	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5	1 565	-	(29)	-	-	1 542
	3а 2024 г.	956	67	-	(1 018)	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	-	-	-	-	32
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	95	-	-	(95)	-	-	-
	3а 2024 г.	95	-	-	-	-	-	95
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	23	328	-	(23)	-	-	127
	3а 2024 г.	23	-	-	-	-	-	23
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	557	-	-	-	-	557
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	321	-	-	(321)	-	-	-
	3а 2024 г.	296	25	-	-	-	-	321
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	(3)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	115	16 879	-	(664)	-	X	16 129
	3а 2024 г.	964	191	-	(1 040)	-	X	115

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	14	962

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	14	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	951

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 563	582
Затраты на оплату труда	68	280
Отчисления на социальные нужды	20	77
Амортизация	-	-
Прочие затраты	376	311
Итого по элементам	12 027	1 251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 027	1 251