

Общество с ограниченной ответственностью «РГК»

ИНН 7606090037

КПП 760601001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РГК»

1.2. Юридический адрес: 150043, Ярославская Область, ул. Белинского, д.1, офис 306

1.3. Дата государственной регистрации: ОГРН 37606000696 от 13.03.2013 года.

1.5. Численность сотрудников: 4(четыре) человека.

1.6. Уставный капитал составляет: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Рудик Валерий Петрович, с долей 51 процентов;
- Комаров Михаил Викторович, с долей 14 процентов;
- Суворова Светлана Геннадьевна, с долей 35 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД-46.73 (Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и сантехнического оборудования;
- ОКВЭД-50.16 (Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах.
- ОКВЭД-22.2 (Производство изделий из пластмассы)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Рудик Валерий Петрович с 09.11.2021 года.

Главный бухгалтер Общества: Губина Евгения Геннадьевна с 19.04.2021 года.

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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

Методические положения

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число года организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

7. Основные факторы повлиявшие на результаты деятельности.

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Показатель	2025	2024	
↑ Выручка	21 017 300	137 841 834	-85 %
РГК ООО (Тутаев)	17 224 326	129 085 332	-87 %
РГК-Каспий		232 668	
ТОО Интаго Казахстан	12 974		
ФНМ АЛЪКАР ООО	3 780 000	8 523 833	-56 %
↓ Себестоимость	-17 623 064	-130 524 058	86 %
<...>	-12 419 730	-11 664 874	-6 %
РГК ООО (Тутаев)	-1 590 000	-111 363 101	99 %
РГК-Каспий			
ТОО Интаго Казахстан			
ФНМ АЛЪКАР ООО	-3 613 333	-7 496 083	52 %
fx Валовая прибыль	3 394 236	7 317 776	-54 %
<...>	-12 419 730	-11 664 874	-6 %
РГК ООО (Тутаев)	15 634 326	17 722 232	-12 %
РГК-Каспий		232 668	
ТОО Интаго Казахстан	12 974		
ФНМ АЛЪКАР ООО	166 667	1 027 750	-84 %
fx Прибыль (убыток) от продаж	3 394 236	7 317 776	-54 %
fx Рентабельность продаж	16	5	
↑ Проценты к получению	1 776 825	2 602 733	-32 %
Проценты к получению (уплате)	1 776 825	2 602 733	-32 %
УК РГК ООО	972 825	972 825	
РГК ООО (Тутаев)	804 000	913 374	-12 %
ПРОФИНТЕХ ООО		101 776	
КНТП ООО		614 759	
↓ Проценты к уплате	-4 520 521	-4 507 385	
Проценты к получению (уплате)	-4 520 521	-4 507 385	
Суворова СГ	-705 500	-705 500	
Рудик Валерий Петрович	-2 125 000	-2 125 000	
Комаров М.В.	-1 615 000	-1 615 000	
КВЕСТОР ООО	-75 000	-61 885	-21 %
ПРЕТОР ООО	-21		
↑ Прочие доходы	3 331 629	45 604 974	-93 %
Исправительные записи по операциям прошлых лет	7 960	3 024 457	-100 %
Аренда оборудования по договору № 6/н от 28.08.24г.	7 960		
ВТБ Лизинг		690 383	
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА		540 622	
Курсовые разницы	34 203	179 738	-81 %
Прочие внереализационные доходы (расходы)		4 934 375	
JIANGSU SAIDE MACHINERY CO.,LTD		4 907 687	
Первая управляющая компания		87	
Выкуп доли		26 601	
Реализация основных средств	416 667		
Установка ультразвуковой сварки с автоматическим управлением для производства георешетки	416 667		
Резервы по сомнительным долгам	2 872 800	37 463 511	-92 %
↓ Прочие расходы	-3 297 689	-42 882 240	92 %
(Не НПр) Исправительные записи по операциям прошлых лет (Не уч. НПр.)		-64 146	
(Не НПр) Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-11 751		
(Не НПр) Прочие внереализационные расходы (НДС)неприним		-18 627	
(Не НПр) Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-130 954	-133 157	2 %
Выкуп доли		-23 037	
Исправительные записи по операциям прошлых лет		-1 789 928	
Курсовые разницы	-241 611	-193 628	-25 %
Прочие внереализационные доходы (расходы)		-2 850	
Расходы на услуги банков	-122 763	-98 015	-25 %
Резервы по сомнительным долгам	-2 790 610	-40 558 852	93 %
fx Прибыль (убыток) до налогообложения	684 481	8 135 858	-92 %
↓ Налог на прибыль	-206 796	311 848	-166 %
↓ Прочее	1		291 %
fx Чистая прибыль	477 686	8 447 706	-94 %
Σ Всего доходов	26 125 754	186 049 541	-86 %
Σ Всего расходов	-25 648 068	-177 601 835	86 %

Выручка организации за отчетный период, ниже показателя за прошлый год на 85%. Уменьшение данного показателя связано с отсутствием постоянных заказов.

8. Соблюдение принципа непрерывной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Дата составления пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор



Рудик В.П.