

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РСК-Центр»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РСК-Центр»
Дата регистрации, данные свидетельства: Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 62 № 000093691 от 11 ноября 1999 г.
ОГРН 1116200597345 ИНН/КПП 6202003534/623001001
Юридический адрес: 390005, г. Рязань, ул. Гагарина, д. 9

1.1 Информация об уставном капитале и участниках

Уставный капитал: 5 954 тыс. рублей, оплачен в размере 100%.

Наименование участника	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2025 г.	УК на 31.12.2025, тыс. руб.
Ворочилин Владимир Витальевич	51%	3 036,4
Трухина Галина Михайловна	49%	2 917,3

1.2 Органы управления и иные органы (в соответствии с Уставом)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, полномочия которого определены ст. 6 Устава Общества.

Единоличным исполнительным органом является Директор – Ворочилин Владимир Витальевич

1.3 Численность работающих

Среднесписочная численность сотрудников		Численность сотрудников	
за 2025 г.	за 2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1	1	5	5

Из 5 работающих по состоянию на 31.12.2025 г. 4 сотрудника – внешние совместители.

У Общества на 31.12.2025 г. обособленных подразделений не имеется.

Филиалы, представительства отсутствуют.

1.4 Перечень видов деятельности Общества

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД): 41.20 строительство жилых и нежилых зданий, 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом; 68.31.51 Предоставление посреднических услуг при оценке жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе; 68.31.52 Предоставление посреднических услуг при оценке нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе; 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка; 46.90 Торговля оптовая неспециализированная; 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах; 43.21 производство электромонтажных работ; 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ; 70.2 Консультирование по вопросам управления; 71.11 Деятельность в области архитектуры; 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества; 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

2.1 Информация об учетной политике.

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «РСК-Центр» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
 - 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.
- 2.2 Основные средства и капитальные вложения в них
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капвложения на обесценение. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. В состав запасов включаются только материалы, предназначенные для оказания услуг (производства продукции, выполнения работ), а также для управленческих нужд организации. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учет доходов и расходов. В целях налогового учета, доходы определяются кассовым методом, в связи с тем, что Общество находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

В бухгалтерском учете учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 2025 год

3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал полностью оплачен. В 2025 году были объявлены дивиденды за счет нераспределенной прибыли прошлых лет всего в размере 32 000 тыс. руб. по: Протоколу внеочередного общего собрания участников ООО «РСК-Центр» от 20.02.2025 г. в размере 10 000 тыс. руб., Протоколу внеочередного общего собрания участников ООО «РСК-Центр» от 09.04.2025 г. в размере 15 000 тыс. руб., Протоколу внеочередного общего собрания участников ООО «РСК-Центр» от 26.12.2025 г. В размере 7 000 тыс. руб. и распределены пропорционально долям в уставном капитале: Ворочилину В.В. - 51%, Трухиной Г.М. - 49%.

3.2. Выручка и прочие доходы, расходы

Выручка за отчетный период составила – 18 605 тыс. руб. Сумма выручки полностью состоит из доходов по основному виду деятельности Общества.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В составе прочих доходов и расходов отражен свернутый результат от реализации неликвидных основных средств и капитальных вложений, эксплуатация которых в предшествующие отчетные периоды приносила убытки и не оказывала положительного влияния на финансовый результат организации.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		списано		переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	94 849 93 671	(34 560) (32 270)	479 1 178	(29 636) -	(2 536) (2 291)	- -	65 692 94 849	(37 096) (34 560)
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	45 732 45 732	(22 342) (20 808)	- -	- -	(1 534) (1 534)	- -	45 732 45 732	(23 876) (22 342)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	10 989 10 989	(7 969) (7 969)	- -	- -	(242) (258)	- -	10 989 10 989	(8 211) (7 969)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	3 445 2 267	(2 268) (2 252)	479 1 178	- -	(16) (2)	- -	3 924 3 445	(2 552) (2 268)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	633 633	(629) (622)	- -	(29 636) -	(7) -	- -	633 633	(631) (629)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	30 945 30 945	- -	- -	- -	- -	- -	30 945 30 945	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	3 105 3 105	(1 352) (877)	- -	- -	(474) (475)	- -	3 105 3 105	(1 826) (1 352)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		На конец периода	
		фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	27 287	29 344	29 344	30 457	30 457	30 457
в том числе:						
Здания	21 856	23 390	23 390	24 924	24 924	24 924
Сооружения	2 779	3 020	3 020	3 278	3 278	3 278
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 372	1 177	1 177	15	15	15
Офисное оборудование	2	4	4	11	11	11
Другие виды основных средств	1 279	1 753	1 753	2 228	2 228	2 228
Неамортизируемые основные средства - всего	1 309	30 945	30 945	30 945	30 945	30 945
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	1 309	30 945	30 945	30 945	30 945	30 945
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	864	-	915	-	(464)	-	X	-	966	-
	За 2024 г.	212	-	1 738	-	(973)	-	X	X	864	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	864	-	915	-	(464)	-		(349)	966	-
	За 2024 г.	99	-	1 738	-	(973)	-			864	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года					поступило					списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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								
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 878	(3 077)	10 268	-	(2 191)	-	-	-	-	-	-	-	16 955	(3 077)	-	
	За 2024 г.	14 736	(3 077)	3 499	-	(9 357)	-	-	-	-	-	-	-	8 878	(3 077)	-	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	184	-	334	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	510	-	-	-
	За 2024 г.	1 069	-	62	-	(947)	-	-	-	-	-	-	-	184	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	215	(3)	294	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	500	(3)	-	-
	За 2024 г.	32	(3)	187	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	215	(3)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 479	(3 074)	9 640	-	(2 174)	-	-	-	-	-	-	-	15 945	(3 074)	-	-
	За 2024 г.	13 635	(3 074)	3 250	-	(8 406)	-	-	-	-	-	-	-	8 479	(3 074)	-	-
	За 2025 г.	8 878	(3 077)	10 268	-	(2 191)	-	-	-	-	-	-	-	16 955	(3 077)	-	-
	За 2024 г.	14 736	(3 077)	3 499	-	(9 357)	-	-	-	-	-	-	-	8 878	(3 077)	-	-
Итого																	

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	-	-	-	-	-	-

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. За 2024 г.	29 017 37 460	- 2 110	- -	(1 659) (10 553)	- -	27 358 29 017	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	29 017 37 460	- 2 110	- -	(1 659) (10 553)	- -	27 358 29 017	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 037 4 689	2 270 7 707	- -	(2 711) (359)	- -	11 596 12 037	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	835 603	572 269	- -	(835) (37)	- -	572 835	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 312 1 305	1 305 10	- -	(1 312) (20)	- -	1 305 1 312	
Прочие расчеты	За 2025 г. За 2024 г.	2 116 2 084	351 142	- -	(155) (90)	- -	2 312 2 116	
Расчеты по налогам	За 2025 г. За 2024 г.	494 700	42 -	- -	(129) (213)	- -	407 466	
Расчеты по дивидендам с участниками (учредителями)	За 2025 г. За 2024 г.	7 280 -	- 7 280	- -	(280) -	- -	7 000 7 280	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	41 054 42 149	2 270 9 817	- -	(4 370) (10 912)	- X X	38 954 41 054	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	813	1 080
Затраты на оплату труда	1 016	1 430
Отчисления на социальные нужды	301	331
Амортизация	2 536	2 291
Прочие затраты	4 658	5 051
Итого по элементам	9 324	10 183
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 324	10 183

11. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества составили:

на 31.12.2025 г. – 19 444 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. – 48 152 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – 53 839 тыс. руб.

Допущение непрерывности деятельности: признаки неспособности организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем на 31.12.2025 г. отсутствуют. За 2025 год Общество сохранило способность погашать текущие обязательства за счет оборотных активов и прочих внеоборотных активов.

Директор



Ворочилин В.В.

Главный бухгалтер



Соболева О.Н.