ООО "РКЦ-Ульяновск"
432000, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Расчетно-кассовый центр-Ульяновск»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «РКЦ-Ульяновск»
ИНН 7325065878 КПП 732501001
Юридический адрес: 432000, Ульяновская обл., Ульяновск г. Гончарова ул., дом № 1а, оф.4
Почтовый адрес: 432000, Ульяновская обл., Ульяновск г. Гончарова ул., дом № 1а, оф.4
Уставный капитал составляет 20 000,00 руб., полностью оплачен.

2. Единственным участником организации является Серебряков Д.В., доля – 100%
С 17.12.2024 г. на основании Решения единственного участника от 11.12.2024 г. на должность директора ООО «РКЦ-Ульяновск» назначена Акифьева О.Ю. Срок полномочий Директора Общества Акифьевой О.Ю. продлен по 16.12.2026 г. на основании Решения единственного участника от 05.12.2025 г.

3. Основным видом деятельности Организации является «Деятельность платежных субагентов по приему платежей физических лиц» (ОКВЭД 66.19.62).
Дополнительно в 2025 году осуществлялись следующие виды деятельности:
- «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

4. Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 55 человек.

5. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. С 01.01.2022г. ООО «РКЦ-Ульяновск» применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 г. и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 г. в учетную политику, начиная с 2025 года, внесены изменения.

6. Учет основных средств.
Основные средства в Обществе представлены по группам учета:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств (срок использования)	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Доля в % от общей суммы остаточной стоимости на 31.12.2025
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	116,00	91,00	0,63%
2	Право пользования активом	44 898,00	14 320,00	99 37%
	Итого	45 014,00	14 411,00	100,00%

С 01.01.2022г. согласно положениям учетной политики установлена минимальная стоимость основных средств в бухгалтерском учете 100 000 рублей.

7. Учет нематериальных активов.
Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют. С 01.01.2024г. бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ООО "РКЦ-Ульяновск"
432000, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

Лимит стоимости для признания в бухгалтерском учете объектом нематериальных активов принят в размере 100 000 руб.

8. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

9. Бухгалтерский учет аренды.

В связи с применением ООО «РКЦ-Ульяновск» упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2025 году ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, где ООО «РКЦ-Ульяновск» выступает Арендатором, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

При принятии к учету договоров аренды, где предусмотрено право сдачи в субаренду, дисконтирование права пользования активом не производится.
ООО «РКЦ-Ульяновск» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Все объекты учета аренды, где ООО «РКЦ-Ульяновск» выступает Арендодателем, в 2025 году классифицируются в качестве объектов операционной аренды. Договоры аренды, где условиями договора предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды либо арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, в 2025 году не заключались.

10. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на 31.12.2023г., на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. приведена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

В связи с отсутствием в перечне представляемой бухгалтерской отчетности Отчета о движении денежных средств, представляем расшифровку основных денежных потоков в таблице:

тыс. руб.

№	Вид движения денежных средств	2025 г.	2024 г.
1	Поступления от выполнения работ, оказания услуг	89 493	162 455
2	Прием платежей за жилищно-коммунальные услуги в кассы предприятия и на р/с	4 559 223	4 941 227
3	Перечисление за товары, работы, услуги поставщикам	40 209	93 749
4	Перечисление собранных денежных средств агентам	4 588 645	7 141 034

ООО "РКЦ-Ульяновск"
432000, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

11. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности по видам деятельности представлены в отчете о финансовых результатах. Доходами от обычных видов деятельности являются:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Аренда помещений	3398	2212
Услуги по приему денежных средств с населения за жилищно-коммунальные и прочие услуги	82 225	162 865
Итого	**85 623**	**165 077**

12. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Себестоимость услуг по аренде помещений	2 033	1 538
Себестоимость услуг по приему денежных средств с населения за жилищно-коммунальные и прочие услуги	66 989	120 467
Итого	**69 022**	**122 005**

13. Инвентаризация активов и обязательств

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

14. Не применение стандартов бухгалтерского учета

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.

15. Резерв по сомнительным долгам в организации создается. В 2025 году произошло увеличение резерва на сумму 28 тыс. руб.

16. Финансовый результат.

По итогам деятельности Общества в 2025 году получен убыток в размере 29 тыс. руб. Причиной

ООО "РКЦ-Ульяновск"
432000, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

указанного финансового результата являются несколько факторов:

1. В связи с изменением законодательства и обязанностью включаться в реестр операторов по приему платежей, ООО «РКЦ-Ульяновск» с 01.10.2024 года работает только в рамках субагентских договоров, что существенно уменьшило размер полученного вознаграждения;
2. с 01.01.2025 г. в соответствии с налоговым законодательством организация стала плательщиком налога на добавленную стоимость (5%), который рассчитывается со всей суммы полученного дохода без права на вычет «входного» налога.

В организации проведена работа по анализу результатов финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. и принят ряд решений на 2026 г. по оптимизации расходной части и увеличению эффективности работы Общества. В 2026 году планируется покрытие убытков, полученных по итогам 2025 г., и получение прибыли. По итогам деятельности 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества.

17. Распределение прибыли.

В 2025 г. чистая прибыль Обществом не распределялась.

18. Расшифровка кредитов и займов

В 2025 году договоры на предоставление кредитов и займов не заключались.

19. Состав бухгалтерской отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в дополнительных строках расшифрованы суммы, составляющие более 5% от валюты баланса.

20. События после отчетной даты.

Информация на счетах бухгалтерского и налогового учета отражена в полном объеме.

В учете и бухгалтерской отчетности отражены все обязательства, как фактические, так и условные, а также все гарантии, предоставленные нами третьим лицам.

Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию Общества с ограниченной ответственностью «РКЦ-Ульяновск» отсутствуют.

После отчетной даты не было и не планируется продажи активов в существенных объемах.

Процедура ликвидации отсутствует и в ближайшее время не планируется. Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Случаи конфискации государством активов, а также гибели активов отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений и упущений. У ООО «РКЦ-Ульяновск» отсутствовали существенные ошибки прошлых отчетных периодов.

Изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Нетипичные бухгалтерские проводки не вносились и не рассматриваются к внесению.

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности, не существует. События, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «РКЦ-Ульяновск», 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.

ООО "РКЦ-Ульяновск"
432000, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

21. Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ №4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Директор О.Ю. Акифьева