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

Общество с ограниченной ответственностью «Республиканский Интеграционный Центр Компетенции и Инновации» (ООО «РИЦКИ»)

ИНН 1646038466, КПП 164601001, ОГРН 1141674001633

Адрес: 423601, РФ, Республика Татарстан, район Елабужский, ул.13 (Промышленная площадка Алабуга тер.), корпус 1/1, офис 225

## 1. Общая информация об организации

ООО «РИЦКИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и Республики Татарстан.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дробчак Глеб Борисович (Протокол № 1от 05.05.2014, бессрочно).

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменении капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

28.12 — Производство гидравлического и пневматического силового оборудования.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Основными средствами признаются 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 Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Неиспользуемые стандарты:

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
— ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»;
— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## 4. Нематериальные активы

В связи с отсутствием данных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 5. Основные средства

### 5.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 4 905 | (4 525) | - | - | - | (163) | - | - | - | - | - | | 4 905 | (4 688) |
| | За 2024 г. | 35 330 | (34 457) | 125 | (30 551) | 30 548 | (616) | - | - | - | - | - | | 4 905 | (4 525) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 277 | (249) | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - | | 277 | (253) |
| | За 2024 г. | 277 | (246) | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - | | 277 | (249) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 4 446 | (4 104) | - | - | - | (150) | - | - | - | - | - | | 4 446 | (4 254) |
| | За 2024 г. | 34 871 | (34 056) | 125 | (30 551) | 30 548 | (596) | - | - | - | - | - | | 4 446 | (4 104) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 97 | (97) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 97 | (97) |
| | За 2024 г. | 97 | (97) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 97 | (97) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 84 | (75) | - | - | - | (10) | - | - | - | - | - | | 84 | (84) |
| | За 2024 г. | 84 | (58) | - | - | - | (17) | - | - | - | - | - | | 84 | (75) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 5.2. Наличие и движение прав пользования активами

В связи с отсутствием данных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

По договорам аренды №115 СК от 01.07.2015г., №44/18-106 от 01.10.2018г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- производственная площадь, расположенная по адресу: РТ, г. Набережные Челны, проезд Автосборочный, д.10,

- офисное помещение, расположенная по адресу: РТ, г. Набережные Челны, ул.Ак.Рубаненко, д.4, п.3, эт.1, оф.130, 131,133.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 217 | 379 | 873 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 25 | 28 | 31 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 192 | 342 | 816 |
| Офисное оборудование | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | 10 | 26 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

## 6. Финансовые вложения

| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 25 000 | - | 9 100 | (25 700) | - | - | - | - | 8 400 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 37 000 | (12 000) | - | - | - | - | 25 000 | - |
| в том числе: Депозиты | За 2025 г. | 13 000 | - | 9 100 | (18 700) | - | - | - | - | 3 400 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 25 000 | (12 000) | - | - | - | - | 13 000 | - |
| Предоставленные займы краткосрочные другим организациям | За 2025 г. | 12 000 | - | - | (7 000) | - | - | - | - | 5 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 000 | - | - | - | - | - | 12 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 25 000 | - | 9 100 | (25 700) | - | - | - | - | 8 400 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 37 000 | (12 000) | - | - | - | - | 25 000 | - |

## 7. Запасы

| 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. | 76 543 | - | 68 800 | (62 866) | - | - | X / X | 82 477 | - |
| | За 2024 г. | 44 859 | - | 165 239 | (133 555) | - | - | X / X | 76 543 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 43 755 | - | 19 383 | (166) | - | - | (18 865) / - | 44 107 | - |
| | За 2024 г. | 43 439 | - | 1 354 | (1 039) | - | - | (851) / - | 43 755 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (18 867) | - | - | 18 867 / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 32 788 | - | 44 687 | (39 376) | - | - | 271 / - | 38 370 | - |
| | За 2024 г. | 1 419 | - | 150 773 | (119 404) | - | - | 507 / - | 32 788 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 4 730 | (4 458) | - | - | (272) / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 586 | (4 586) | - | - | - / - | - | - |

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы в учете отражаются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

## 8. Дебиторская задолженность

| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 6 168 | - | 1 078 | - | (2 982) | - | - | - | 4 263 | - |
| | За 2024 г. | 17 436 | - | 2 661 | - | (13 929) | - | - | - | 6 168 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 048 | - | 281 | - | (246) | - | - | - | 1 084 | - |
| | За 2024 г. | 1 320 | - | 19 | - | (291) | - | - | - | 1 048 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 464 | - | 856 | - | (463) | - | - | - | 857 | - |
| | За 2024 г. | 13 930 | - | 139 | - | (13 606) | - | - | - | 464 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 508 | - | - | - | (504) | - | - | - | 1 004 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 508 | - | - | - | - | - | 1 508 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 67 | - | (60) | - | (7) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 67 | - | - | - | - | - | 67 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 466 | - | - | - | (1 239) | - | - | - | 1 226 | - |
| | За 2024 г. | 1 538 | - | 928 | - | - | - | - | - | 2 466 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | 613 | - | - | - | (523) | - | - | - | 89 | - |
| | За 2024 г. | 645 | - | - | - | (33) | - | - | - | 613 | - |
| Итого | За 2025 г. | 6 168 | - | | - | (2 982) | - | - | X | 4 263 | - |
| | За 2024 г. | 17 436 | - | | - | (13 929) | - | - | X | 6 168 | - |

## 9. Обязательства

| 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 | За 2025 г. | 21 394 | - | - | (9 236) | - | - | 12 158 |
| | За 2024 г. | 31 185 | - | - | (9 790) | - | - | 21 394 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 21 394 | - | - | (9 236) | - | - | 12 158 |
| | За 2024 г. | 31 185 | - | - | (9 790) | - | - | 21 394 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 58 568 | 51 629 | - | (40 156) | - | - | 70 042 |
| | За 2024 г. | 51 532 | 41 986 | - | (34 951) | - | - | 58 568 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 55 817 | 51 612 | - | (38 856) | - | - | 68 573 |
| | За 2024 г. | 29 850 | 41 803 | - | (15 836) | - | - | 55 817 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 16 | - | - | - | - | - | 16 |
| | За 2024 г. | 80 | - | - | (64) | - | - | 16 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 644 | - | - | (6 644) | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 303 | - | - | (2 303) | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 29 | - | - | (29) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 60 | - | - | (10) | - | - | 50 |
| | За 2024 г. | 2 367 | 16 | - | (2 324) | - | - | 60 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 2 075 | - | - | (1 180) | - | - | 895 |
| | За 2024 г. | 9 811 | - | - | (7 736) | - | - | 2 075 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 193 | - | - | (24) | - | - | 169 |
| | За 2024 г. | 151 | 41 | - | - | - | - | 193 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 407 | 17 | - | (85) | - | - | 339 |
| | За 2024 г. | 296 | 126 | - | (15) | - | - | 407 |
| Итого | За 2025 г. | 79 962 | 51 629 | - | (49 392) | - | X | 82 200 |
| | За 2024 г. | 82 717 | 41 986 | - | (44 741) | - | X | 79 962 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 58 125 | 119 874 |
| Затраты на оплату труда | 11 374 | 10 937 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 653 | 2 331 |
| Амортизация | 163 | 616 |
| Прочие затраты | 12 529 | 11 876 |
| Итого по элементам | 84 843 | 145 634 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 9 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 84 853 | 145 634 |

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Геркен Вениамин Валерьевич, доля участия 51 процентов,
- Дробчак Глеб Борисович, доля участия 49 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РИЦКИ» Г.Б.Дробчак