ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 Г.

1. **Общие сведения об Обществе.**

Общество с ограниченной ответственности «РИК» (ООО «РИК»)

Юридический адрес: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, д. 6, помещ. д7.

Фактический адрес: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, д. 6, помещ. д7.

Дата государственной регистрации: 13.08.2018г.

ОГРН: 1184205015940
ИНН: 4205371846
КПП: 420501001

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

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

Наименование налогового органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области – Кузбассу.

Исполнительным органом Общества является: Директор.

Бенефициарный владелец (преобладающее участие более 25% в капитале) - Кирьянов Григорий Федорович ИНН 420535569544, доля участия — 100 процентов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные виды деятельности Общества:
ОКВЭД 33.14 Ремонт электрического оборудования;
ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования;
ОКВЭД 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ
ОКВЭД 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
ОКВЭД 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;
ОКВЭД 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала;
ОКВЭД 82.11 Деятельность административно хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

Действующие свидетельства Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

- Свидетельство об аттестации №ЛНК-039А0001 от 22.02.2024 Лаборатории неразрушающего контроля. Срок: до 22.02.2027.

- Свидетельство о регистрации электролаборатории № 42-678-2025 от 16.06.2025. Срок: до 16.06.2028.

- ООО «РИК» член саморегулируемой организации «Объединение строительных организаций Кемеровской области», Ассоциация «ОСОКО» (рег. номер в реестре СРО-С-302-14112019), рег. номер члена в реестре членов СРО – 185. Дата регистрации 15.12.2022.

2. Пояснения к статьям бухгалтерского отчета

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.

Отчетным периодом в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Отчетность составлена в тыс. руб.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Средняя численность работающих за 2025 год составила 17 человек. Фактическая численность на конец отчетного периода составила 18 человек.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000,00 рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные технико-экономические показатели по ООО «РИК»

Показатели	Ед. изм.	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	тыс. руб.	63 061	73 815	-10 754
Себестоимость продаж	тыс. руб.	60 947	75 957	-15 010

2.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации товаров и услуг в 2025 году составили 63 061 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией составила 65 521 тыс. рублей

Доходы за прошлые отчетные налоговые периоды составили:

2024 год – 74 107 тыс. руб. (без НДС):

2.2. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 61 182 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 59 321 тыс. рублей.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные налоговые периоды, составили (без НДС):

2024 год – 79 158 тыс. руб.

2.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составляет 1 879 тыс. руб.

Для целей налогового учета размер прибыли от реализации составляет 3 737 тыс. руб.

2.4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 2 652 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 215 тыс. руб.

2.5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1 444 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 1 263 тыс. руб.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль, для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 151 тыс. руб. Налоговая база текущего периода для исчисления налога уменьшена на часть полученного убытка в размере 50% предыдущего периода (ст. 283 НК РФ) и составила 2 576 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году - 25%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 644 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 087 тыс. руб.

2.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный Финансовый результат, полученный в 2025 году составляет 2 443 тыс. руб.

2.8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет Основных средств осуществляется в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н)

К основным средствам относятся 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.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Списание стоимости таких объектов на расходы производится по мере передачи их в производство \ эксплуатацию, с соблюдением контроля за их наличием и движением (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Учет запасов в отчетном периоде производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, относятся:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы в виде страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера (работы и услуги сторонних организаций).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.9. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, способные оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

2.10. Непрерывная деятельность Общества

Общество не планирует сокращение основной деятельности, не планирует ликвидацию предприятия. В текущем периоде у Общества прекращенных видов деятельности не было**.**

Для Общества приоритетом является сохранение рабочих мест и обеспечение уровня заработной платы своим работникам на уровне среднеотраслевого значения.

2.11. Перспективы развития Общества

С целью улучшения финансового и технического состояния Общества, менеджментом реализуется комплекс мер, среди которых:

- обеспечение соблюдения требований промышленной безопасности;
- проведение организационных работ по увеличению объемов оказания услуг по основным видам деятельности посредством расширения зоны заказов от угольных предприятий, в том числе в других регионах страны.

2.12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

2.13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **31 марта 2026 года**.

Директор Кирьянов Г.Ф.