

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"РЕГИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР БРОНИРОВАНИЯ"**

**350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Сормовская, д. 88, офис 34
Инн 2312252222 Кпп 231201001, ОГРН 1162375044314**

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

1. Общие сведения

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "РЦБ"

1.2. Юридический адрес 350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Сормовская, д. 88, офис 34

1.3. Дата государственной регистрации: 5 октября 2016 года

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025год: 4 чел

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

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

1.7. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.8 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "РЦБ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "РЦБ" составлена в тыс. руб.

3.Информация об аффилированном лице

• **Кириленко Эдуард Александрович**, 17.02.1977 года рождения, паспорт 03 19 151048 выдан ГУ МВД России по Краснодарскому краю, дата выдачи 01.02.2019год, код подразделения 230-030, ИНН 232702166975 ОГРН310236328400020 (свидетельство о регистрации в качестве индивидуального предпринимателя серия 23 № 008033428 выдано Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по Краснодарскому краю, от11 октября 2010года) ,зарегистрирован по адресу 352780 Краснодарский край Брюховецкий район ст. Новоджерелиевская, улица Комсомольская, дом 41А владеющий доли в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала_и является Управляющий с 18 августа 2017г.

• **4. Основной вид деятельности в 2025году:**

- ОКВЭД 79.90. "Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность"

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "РЦБ" утверждена приказом управляющего **Кириленко Э. А.** № 10/УЧ от 25.12.2025г.

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
<p>В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:</p> <ul style="list-style-type: none"> -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 		

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 9 от 01.10.2025 года без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

8. Основные показатели деятельности организации

8.1. В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности 79.90. "Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность"— 69 336 тыс. рублей;

8.2. Затраты на производство и реализацию продукции, услуг(работ) всего - 61 363 тыс. руб. в том числе:

- Покупная стоимость услуг — 60 241 тыс. руб
- Списан хозинвентарь — 71 тыс. руб.
- фонд оплаты труда включая страховые взносы — 1 051 тыс. руб

9.В бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс) по строкам отражено:

1.Актив

№ строки	Содержание записи	Сумма в тыс. руб.
1210	Запасы	4
1230	Дебиторская задолженность	106 661
1250	Денежные средства на р/сч	1 310
1260	Прочие оборотные активы (мьрахование)	95
	Итого по активу	108 070

2.Пассив

№ строки	Содержание записи	Сумма в тыс. руб.
1300	Уставной капитал	10
1370	Нераспределенная прибыль	11694
1510	Займ	3763
1520	Кредиторская задолженность	92603
	Итого по пассиву	108 070

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

31 марта 2026год

(Дата составления)

Индивидуальный предприниматель-Управляющий

ООО «РЦБ»



/ Кириленко Э. А. /