ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГУМИЧ РТК»
Российская Федерация,
Москва,
Варшавское шоссе, 28А
ОГРН 1227700009349
ИНН 9726005407
КПП 772601001
info@gumich-rtk.ru
www.gumich-rtk.ru

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ГУМИЧ РТК»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГУМИЧ РТК» за 2025 год, сформированной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГУМИЧ РТК» (далее ООО «ГУМИЧ РТК») зарегистрировано 17.01.2022 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 1227700009349, ИНН 9726005407, КПП 772601001

Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Единственным участником ООО «ГУМИЧ РТК» является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГУМИЧ", ОГРН 1187746509081, что составляет 100% от Уставного капитала Общества.

Юридический адрес: 117105, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Нагорный, ш. Варшавское, д. 28а

Основным видом деятельности ООО «ГУМИЧ РТК» является
62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»

На 31.12.2025 г. ООО «ГУМИЧ РТК» имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Зюзино, ул. Азовская, д. 28Б, стр. 2

ООО «ГУМИЧ РТК» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом ООО «ГУМИЧ РТК» является Генеральный директор Маричев Николай Сергеевич

На 31.12.2025 года численность сотрудников Общества составила 260 человек.
Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

2. Основные положения Учетной политики

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность ООО «ГУМИЧ РТК» подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора.

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Приказа Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 159н (в редакции от 07.11.20.25 г.) Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов бухгалтерского учета

2.2. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.
Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. рублей.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) - не более 12 месяцев после отчетной даты и продолжительность операционного цикла не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4 Основные средства, нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) принимались к учету по первоначальной стоимости. Стоимость НМА изменению не подлежит. Срок полезного использования НМА определяется, как наименьший из двух сроков:

- из срока действия патента, свидетельства, других охранных документов;
- из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход).

Срок полезного использования нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения ежегодно. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

К объектам основных средств относятся оборудование и другие объекты.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств если их стоимость более 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Организация использует линейный метод амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.5. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражаются расходы будущих периодов, к которым относятся не исключительные лицензии на использование программного обеспечения со сроком использования менее 12 месяцев.

Права на использование программных продуктов и прочих расходов списываются линейным способом.

2.6. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам и сборам, расчеты с подотчетными лицами, с персоналом, с прочими дебиторами и кредиторами.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства состоят из денежных средств в кассе и денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции

в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.8. Прочие оборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности;
- прочие расходы (сертификаты на гарантийную поддержку);
- денежные документы в виде электронных билетов, приобретенных для сотрудников, отправляющихся в командировки;
- расходы по страхованию.

Права на использование программных продуктов и прочих расходов списываются линейным способом.

Прочие оборотные активы оцениваются по фактически произведенным затратам.

2.9. Заработная плата

Сумма заработной платы, начисленной сотрудникам АО «ХК «ГУМИЧ» за 2025 год, составила: 399 264 (триста девяносто девять тысяч двести шестьдесят четыре) тыс. руб.

2.10. Капитал

Уставный капитал в размере – 100 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал ООО «ГУМИЧ» полностью оплачен (в размере 100 процентов).

2.11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

2.12. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.25 г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.13. Гарантии и поручительства

Гарантий и поручительств нет

2.14. Прочая информация

- В 2025 году государственная помощь не предоставлялась.

- В 2025 году была выявлена и устранена существенная ошибка учета 2024 года:

Доначислены проценты по полученным займам в сумме 10 533 тыс. руб.

Данное исправление повлияло на показатели бухгалтерского баланса по строкам 1510 «Заёмные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Соответствующие изменения были внесены в Отчет об изменениях капитала по строке 3220 «исправление ошибок» за 2024 год.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2022 года		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Заёмные средства	1510	0	10 533	10 533
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1291)	(10 533)	(11 824)

С уважением,

Генеральный директор Маричев Н.С.