

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

Общество с ограниченной ответственностью «РУСТЕЛ ИННОВАЦИИ»

(ООО «РУСТЕЛ ИННОВАЦИИ»)

ИНН 9725000389, КПП 910201001, ОГРН 1187746992400

Адрес: 295026, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Набережная им. 60-летия СССР, зд. 75з, помещ.420

1. Общая информация об организации

ООО «РУСТЕЛ ИННОВАЦИИ» 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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

63.12 — Деятельность web-порталов.

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и НМА

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 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 изменялись - увеличен СПИ.

Учет НМА ведется с применением [ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»](#).

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав стоимостью свыше 100 000 руб.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Инвентарным объектом является Программный продукт "DCIM DEDICATED, разработанный Обществом и принятый к учету в 2021 году.

5. Аренда

По договору аренды Договор аренды № 01/2025-А от 01.06.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 295026, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Набережная им. 60-летия СССР, зд. 75з, помещ.417-420.

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

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с [ФСБУ 5/2019 «Запасы»](#).

Запасы на отчетную дату оцениваются 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составляет 96 тыс. руб., является краткосрочной и состоит:

- расчеты с поставщиками по авансам выданным- 56 тыс. руб.;
- приобретение прав (БСС «Главбух») – 40 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 600 тыс. руб., является краткосрочной и состоит:

- налог УСН- 346 тыс. руб.;
- страховые взносы- 181 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками- 73 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Данильченко Сергей Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2025 году Обществом сформирован дополнительный капитал в размере 1200000 руб. за счет финансовой помощи единственного участника (соглашение от 28.07.2025).

Нераспределенная прибыль прошлых лет- 322 тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы (Выручка) от выполнения работ (оказания услуг) признается на дату оформления акта выполненных работ, услуг.

Управленческие расходы, учитываемые отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. **Управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году

Выручка Общества за отчетный период составила 34136 тыс. руб.

Вся выручка получена по основным видам деятельности.

Прочие доходы отсутствуют (или незначительны).

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 35399 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банков)- 107 тыс. руб.

Налог при УСНО (минимальный налог) – 346 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 1716 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Данильченко Сергей Анатольевич (Решение № 03/2023 от 19.06.2023).

Главный бухгалтер — Авдониная Илона Борисовна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «РУСТЕЛ ИННОВАЦИИ»

С.А. Данильченко

Главный бухгалтер ООО «РУСТЕЛ ИННОВАЦИИ»

И.Б. Авдониная