

Общество с ограниченной ответственностью "Рустех"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по ОКВЭД

28.23 Производство офисной техники и

оборудования (кроме компьютеров и периферийного оборудования)

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5 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.	11 966	-	28 730	(26 311)	-	-	X	X	14 385	-
	За 2024 г.	8 215	-	25 676	(21 924)	-	-	X	X	11 966	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	14	-	844	(844)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	624	-	1 817	(2 428)	-	-	-	-	14	-
Товары	За 2025 г.	11 952	-	27 885	(25 466)	-	-	-	-	14 371	-
	За 2024 г.	7 591	-	23 858	(19 497)	-	-	-	-	11 952	-

2.6 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности и, 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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 560 11 568	- -	526 3 313	- -	(2 829) (5 320)	- -	- -	- -	7 258 9 560	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 570 362	- -	455 1 250	- -	(318) (43)	- -	- -	- -	1 707 1 570	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 879 11 165	- -	60 1 951	- -	(2 406) (5 237)	- -	- -	- -	5 533 7 879	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 40	- -	12 -	- -	- (40)	- -	- -	- -	12 -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	111 -	- -	- 111	- -	(105) -	- -	- -	- -	6 111	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	9 560 11 568	- -	526 3 313	- -	(2 829) (5 320)	- -	- -	X X	7 258 9 560	- -

2.7 Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	520 520	- -	- -	- -	- -	- -	520 520	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	520 520	- -	- -	- -	- -	- -	520 520	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 006 18 892	1 609 1 488	- -	(1 358) (375)	(269) -	- -	19 988 20 006	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 750 18 821	849 304	- -	(406) (375)	(269) -	- -	18 924 18 750	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	938 -	33 938	- -	(938) -	- -	- -	33 938	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	13 -	43 13	- -	(13) -	- -	- -	43 13	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	199 71	334 128	- -	- -	- -	- -	532 199	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	105 -	60 105	- -	- -	- -	- -	165 105	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	291 -	- -	- -	- -	- -	291 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	20 526 19 412	1 609 1 488	- -	(1 358) (375)	(269) -	X X	20 508 20 526	

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 311	21 889
Затраты на оплату труда	6 733	4 900
Отчисления на социальные нужды	1 698	1 085
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 372	5 380
Итого по элементам	41 114	33 254
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 114	33 254