

Общество с ограниченной ответственностью «РУТА»

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 11 марта 2008 года.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "РУТА"

1.2. Юридический адрес 445004, Самарская область, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, 96

1.3. Дата государственной регистрации 11.03.2008

1.4. Численность сотрудников: 4

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Отдел продаж	3

1.5. Уставный капитал оплачен полностью и составляет 10 500руб.

1.6. Организация осуществляет деятельность по оптовой и розничной продаже автозапчастей. Налоговый режим: ОСНО

2. Информация об учетной политике

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение

бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности, а так же за ее достоверность несет директор Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Основные средства и Нематериальные активы в Обществе отсутствуют

2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность. Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Отчетность

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

Раскрытие существенных показателей

Актив

Запасы

Товары для продажи — 5240 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости не создавался (товары ликвидны).

Дебиторская задолженность -865тыс.руб

Покупатели — 240 тыс.руб.

Резерв под сомнительные долги — 68тыс.руб.

Поставщики (авансы выданные) — 75тыс.руб.

НДС — 589 тыс. руб.

ЕНС — 29 тыс. руб.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		На начало года						
		по	резерв по	поступило	списано	переклассифици	по	резерв по

		услови ям догово ра	сомнитель ным долгам	в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начисле ния	погаш ено	на расхо ды	восстановл ение резерва	ровано	услови ям догово ра	сомнитель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	335		4 454		(4 445)		(367)		343	(68)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 026		228		(919)				335	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	26		74		(26)				75	
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г. За 2024 г.	57		26		(57)				26	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	267		4 350		(4 378)		(367)		239	(68)
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г.	927		202		(862)				267	

[illegible]

	2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.	335		4 454		(4 445)		(367)	X	343	(68)
	За 2024 г.	1 026		228		(919)			X	335	

Пассив

Капитал и резервы — 1057 тыс.руб.

(уставный капитал — 10 тыс. руб., нераспределённая прибыль — 1047 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства — 3542 тыс.руб. (заем был взят в Банке ВТБ (ПАО) на пополнение оборотных средств. Возврат долга будет осуществлен в 2028г)

Краткосрочные обязательства

кредиторская задолженность — 1942 тыс. руб.

(аванс от покупателей — 16 тыс. руб., долг перед поставщиками — 1866тыс.руб., налоги и взносы — 60 тыс.руб.);

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 068	2 723	-	(250)	-	-	3 542
	3а 2024 г.	2 159	-	-	(1 091)	-	-	1 068
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с	3а	-	-	-	-	-	-	-

прочими покупателями и заказчиками	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по аренде	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							3 542
Долгосрочные кредиты	3а	818	2 723					
	2025 г.							818
	3а	1 909			(1 091)			
	2024 г.				(250)			
Долгосрочные займы	3а	250						
	2025 г.							250
	3а	250						
	2024 г.							
Безвозмездные поступления	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							1 942
Краткосрочные обязательства - всего	3а	1 904	1 981		(1 942)			
	2025 г.							1 904
	3а	1 418	1 937		(1 451)			
	2024 г.							
в том числе:								1 866
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а	1 843	1 954		(1 931)			
	2025 г.							1 843
	3а	1 353	1 926		(1 437)			
	2024 г.							16
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а	12	15		(11)			
	2025 г.							12
	3а	11	2		(1)			
	2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а							
	2025 г.							
	3а	2			(2)			
	2024 г.							
Расчеты по аренде	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Краткосрочные займы	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							20
Расчеты по налогам и сборам	3а	10	11					
	2025 г.							10
	3а	21			(11)			
	2024 г.							12
Расчеты по НДС,	3а	10	2					

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 24.02.2026 года.

Ген. директор



Мурашова З. Г.