



Общество с ограниченной ответственностью «Русбелт»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025г.

1. Общие сведения по Обществу

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Русбелт».

Юридический адрес: 108823, Москва г, поселение Рязановское, Рязановское ш, домовладение № 8, строение 1, офис 1

Дата государственной регистрации: 07.05.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1137746402640

Размер уставного капитала – 1000000 руб.

Участником Общества является: Осьмин Дмитрий Вячеславович

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание Участников Общества.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 года – 46 человек

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с учетной политикой Общества. Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

В отчетном 2025 году весь объем выручки получен за продажу конвейерной ленты.

Руководство текущей деятельности общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Лазарев Алексей Дмитриевич.

Конечный бенефициар – единственный участник Общества Осьмин Дмитрий Вячеславович.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

2.1. Нематериальные активы.

На балансе Общества числится три наименования по счету «Нематериальные активы» - «Сайт «Rusbelt», «Товарный знак «Rusbelt», «Система управления складом EME.WMS» стоимость которых определена по сумме фактических затрат на их создание. С 2025г. применяем ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Информация о движении НМА представлена в таблицах 3.1-3.6.

2.2. Основные средства.

Переоценка основных средств в отчетном периоде проводилась.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1"

Объектов недвижимости, включая находящиеся в процессе подготовки к государственной регистрации и находящиеся в процессе государственной регистрации, - нет.

Информация о движении Основных средств представлена в таблицах 4.1-4.6.

2.3. Запасы.

Материально-производственные запасы организации оцениваются по их фактической стоимости, которая соответствует сумме фактических затрат при их приобретении, за исключением налога на добавленную стоимость.

Информация о движении Запасов представлена в таблицах 6.1-6.2.

2.4. Займы и кредит.

В отчетный период Общество погасило беспроцентный займ от Учредителя Осьмина Дмитрия Вячеславовича в размере 19 000 000,00 (Девятнадцать миллионов рублей).

Общество закрыло кредитный договор № 7751511474-23-4 от 10.10.2023. с ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 64 000 000,00 (Шестьдесят четыре миллиона рублей).

Общество закрыло кредитный договор (овердрафт) №№ 7751511474-24-1 от 13.09.2024г. с ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 34 000 000,00 (Тридцать четыре миллиона рублей).

Общество оформило кредитный договор №7751511474-25-2 от 20.08.2025 г с ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 100 000 000,00 (Сто миллионов рублей).

2.5. Резервы.

В 2025 году организацией резерв на оплату отпускных работникам создавался

2.6. Доходов будущих периодов на балансе Общества не числится.

2.7. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.8 Сведения о связанных сторонах и операция с ними

Связанной стороной Общества является физическое лицо- единственный участник Общества.

В 2025 году размер вознаграждений единственному участнику общества (краткосрочные вознаграждения- оплата труда) составил – 6 089 374,28 руб. В 2024 году размер вознаграждений единственному участнику общества (краткосрочные вознаграждения- оплата труда) составил - 12 648 062,51 руб.

В 2025 году размер вознаграждений (краткосрочные вознаграждения- оплата труда) основному управленческому персоналу составил – 5 798 039,91 руб. В 2024г. размер вознаграждений (краткосрочные вознаграждения- оплата труда) основному управленческому персоналу составил - 12 686 724,52 руб.

В 2025 году размер дивидендов единственному участнику Общества составил – 24 911 887 руб. В 2024 году размер дивидендов единственному участнику Общества составил – 41 688 229 руб.

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках.

3.1. Расшифровка стр. 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах.

Статья доходов /расходов	2025г., Сумма, тыс. руб.	2024г., Сумма, тыс. руб
1.Прочие доходы (стр. 2340)	37380	1919
в том числе: курсовые разницы	29012	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	75	48
Прочие расходы (стр. 2350)	28436	19706
в том числе: услуги банка	10300	5286
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6145	3035
курсовые разницы	-	8832
прочие расходы	11991	2553
Проценты по кредиту (стр. 2330)	16919	18620

Курс валюты

	31.12.2025г.	31.12.2024г
Китайский Юань (CNY)	11,1592	13,4272
Индийская Рупия (INR)	0,8697	1,1880

Договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, Обществом не заключались.

3.2. Информация по отложенным налогам.

За 2025г. отложенное налоговое обязательство – 6678 т. руб.

За 2024г. отложенное налоговое обязательство – 9562 т. руб.

3.3. Выручка

Выручка (по стр.2110 Отчета о финансовых результатах) от продажи конвейерной ленты формируется методом начисления, а именно, на основании отгрузочных документов УПД (универсальный передаточный документ, сформированный по форме согласно Приложению № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 19 августа 2017 г. № 981), оформленных в установленном порядке и поступившим в бухгалтерию Общества. Выручка от продажи за 2025 год составила 861 996 тыс. руб. За 2024г. Выручка от продажи составила 899 621 тыс.руб.

Прямые затраты учитываются на счете 41 и отражаются по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах. За 2025 год составили 532 971 тыс.руб. За 2024г. прямые затраты составили 543 626 тыс. руб.

Расходы, учитываемые на сч. 44 «Расходы на продажу» по итогам месяца в полном объеме списываются на сч. 90 «Продажи». Отражаются по стр. 2210 Отчета о финансовых результатах. За 2025 год составили 228 280 тыс.руб. За 2024г. расходы составили 263 365 тыс. руб.

4. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования

бухгалтерского учета в Российской Федерации, в частности, на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности где отсутствуют показатели.

Основные положения Учетной политики:

- Первичные учетные документы составляются по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.

- Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде признаются только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

- Способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива). Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.

- Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признавать расходами периода, в котором они были понесены.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").

- Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников в порядке, аналогичном установленному для целей налогообложения в соответствии со ст. 324.1 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политикой для целей налогообложения.

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

- Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).

- Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах:

- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

- При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

- Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

5. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль составляет 25%. в 2025г. В 2024г. налог на прибыль 20%.

Наименование	2025	2024
Налог на прибыль	(21436)	(11314)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(23192)	(11244)
Постоянный налоговый расход (доход)	1756	121
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		(191)
Отложенный налог на прибыль	(32)	(342)

Отложенный налоговый актив	(2852)	(6488)
Отложенное налоговое обязательство	2884	6146
Текущий налог на прибыль	(21468)	(11656)

Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было.

7. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

11.03.2026г.



Лазарев А.Д.