

Пояснение к балансу за 2025 год ООО «Рускерн»

Раздел 1

- 1) Сокращенное наименование: ООО «Рускерн»
ИНН 9718013500 КПП 771801001 ОГРН 1167746574412
- 2) Юридический адрес: 107241, г. Москва, Черницынский пр-д, дом 3, строение 2, помещение 1, комната 36
- 3) Дата государственной регистрации: 17.06.2016 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
- 4) Уставный капитал составляет: 20 000 рублей
- Участник 1: Роменская Мария Николаевна, доля- 51 %
- Участник 2: Роменский Дмитрий Анатольевич, доля- 49 %
- 5) Основной вид экономической деятельности: код ОКВЭД- 20.59 (Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки)
- 6) Сведения о руководстве: Генеральный директор- Роменский Дмитрий Анатольевич

Раздел 2

Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Рускерн» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета РФ (ФСБУ 4/2023) по, утвержденным образцам. Бухгалтерский учет ведется с отчетностью сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ 4/2023) по, утвержденным образцам. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. ООО «Рускерн» применяет полный план счетов. Установлен лимит стоимости основных средств в бухгалтерии в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						переклассифицировано	
		На начало года		списано	амортизация	переоценка	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 623	(17 767)	-	(2 858)	-	-	-	(20 625)
	За 2024 г.	22 589	(14 571)	-	(3 196)	-	-	-	(17 767)
в том числе:									
	Машины и оборудование (кроме офисного)	12 023	(8 597)	1 336	(1 033)	-	-	-	(9 630)
	За 2024 г.	10 989	(7 275)	-	(1 321)	-	-	-	(8 597)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 104	(1 077)	-	(26)	-	-	-	(1 104)
	За 2024 г.	1 104	(986)	-	(92)	-	-	-	(1 077)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 049	(6 961)	98	(1 627)	-	-	-	(8 587)
	За 2024 г.	9 049	(5 349)	-	(1 612)	-	-	-	(6 961)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 447	(1 133)	-	(172)	-	-	-	(1 304)
	За 2024 г.	1 447	(961)	-	(172)	-	-	-	(1 133)

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 515	-	-	(81)	(1 434)	-
	За 2024 г.	-	-	1 034	-	-	-	(1 034)	-
в том числе: оборудование	За 2025 г.	-	-	81	-	-	(81)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(98)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(1 336)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 336	-	-	-	(1 034)	-
	За 2024 г.	-	-	1 034	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)	3 730	-	3 427	-	3 714	-
Офисное оборудование	-	-	26	-	118	-
Транспортные средства	559	-	2 088	-	3 700	-
Производственный и хозяйственный	143	-	315	-	486	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	41 056	-	138 432	(130 163)	-	X
	За 2024 г.	25 677	-	119 119	(103 740)	-	X
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	38 435	-	75 294	(4 108)	-	(62 814)
	За 2024 г.	25 583	-	67 850	(3 930)	-	(51 068)
Готовая продукция	За 2025 г.	2 620	-	63 138	(63 242)	-	-
	За 2024 г.	94	-	51 269	(48 742)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(62 814)	-	62 814
	За 2024 г.	-	-	-	(51 068)	-	51 068

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной)) в одном списано						На конец периода
		На начало года		поступило		на расходы		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	40 779	-	27 215	-	(-31916)	-	36 078
	3а 2024 г.	32 976	-	25 790	-	(-17987)	-	40 779
в том числе:	3а 2025 г.	12 084	-	4 252	-	(-8532)	-	7 804
	3а 2024 г.	15 075	-	5 918	-	(-8909)	-	12 084
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 391	-	21 924	-	(-23385)	-	12 930
	3а 2024 г.	4 275	-	18 149	-	(-8033)	-	14 391
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	121	-	-	-	-	-	121
	3а 2024 г.	829	-	280	-	-	-	1 109
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	28	-	801	-	-	-	829
	3а 2024 г.	1 046	-	-	-	(1 046)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	13 354	-	760	-	-	-	14 114
	3а 2024 г.	12 432	-	922	-	-	-	13 354
Итого	3а 2025 г.	40 779	-	27 215	-	(-31916)	-	36 078
	3а 2024 г.	32 976	-	25 790	-	(-17987)	-	40 779

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	103	9 394	-	-	9 497
	3а 2024 г.	100	3	-	-	103
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	3	9 388	-	-	9 391
	3а 2024 г.	-	0	-	-	3
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	100	6	-	-	106
	3а 2024 г.	100	-	-	-	100
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	66 077	36 818	-	(46 935)	55 960
	3а 2024 г.	58 905	19 668	-	(12 496)	66 077
в том числе:	3а 2025 г.	62 699	35 396	-	(45 424)	52 671
	3а 2024 г.	55 393	17 815	-	(10 509)	62 699
Расчеты с поставщиками и сборам	3а 2025 г.	983	-	-	(983)	-
	3а 2024 г.	1 491	1 347	-	-	2 837
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	(1 004)	-
	3а 2024 г.	1 836	-	-	(1 511)	325
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1 836	-	-	1 836
	3а 2024 г.	51	76	-	-	127
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	34	17	-	-	51
	3а 2024 г.	66 180	46 212	-	(46 935)	65 457
Итого	3а 2025 г.	59 005	19 671	-	(12 496)	66 180
	3а 2024 г.	59 005	19 671	-	(12 496)	66 180

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 922	55 002
Затраты на оплату труда	4 734	3 128
Отчисления на социальные нужды	1 063	652
Амортизация	2 858	3 196
Прочие затраты	10 756	7 246
Итого по элементам	86 332	69 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение завершенного производства, готовой продукции)	428	(2 330)
Итого расходы по обычным видам	86 760	66 894



Генеральный директор

/Роменский Д.А.