

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

отчетности
за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма Руско»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПФ Руско»

Местонахождение:

634033, Томская область, г. Томск, ул. Б. Хмельницкого. д. 79

Дата государственной регистрации 18.12.2002 и регистрационный номер
1027000911717

Основными видами деятельности согласно Уставу ООО «ПФ Руско»,
утвержденному решением от 18.12.2002., является:

- 68.20.2

Среднесписочная численность работников ООО «ПФ Руско» за 2025 год составила
1 человек.

Учредителем «ООО «ПФ Руско» с 18.12.2002 года является:

№ пп	Учредители	Размер доли Участника в уставном капитале Общества
1	АНУФРИЕВА НАТАЛЬЯ НИКОЛАЕВНА	16,67%
2	АНУФРИЕВА МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВНА	16,67%
3	СЕМЕНИХИН АЛЕКСЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	50,00%
4	ДЕГТЯРЕВА ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА	16,67%

1.2 Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской
отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская
отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от
06.07.1999.

1.3 Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из
действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

1.4 В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть
за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 1653 тыс. руб.,
Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не
сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей

- сумма дебиторской задолженности составила 0 тыс. руб., сумма резерва
сомнительных долгов составила 383 тыс. руб.

- стоимость финансовых вложений составила 0 тыс. руб., резерв под
обесценение финансовых вложений (разница между первоначальной и текущей рыночной

стоимостью) на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату отсутствует (строка 1240 баланса), долгосрочные финансовые вложения отсутствуют (строка 1170 баланса).

-
- 1.5 Предприятие не является участником совместной деятельности.
- 1.6 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.
- 1.7 Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1. Информация о деятельности исполнительных органов Общества

Высшим органом ООО «ПФ Руско» является **Общее собрание участников**. Компетентность, порядок работы и порядок принятия решений общего Собрания определены Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью ООО «ПФ Руско» осуществляется исполнительным единоличным органом ООО «ПФ Руско» – директором Общества, который избирается общим собранием участников и действует на основании Устава Общества. директором с 13.04.2018 года по текущий момент назначен Семенихин Алексей Васильевич.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ООО «ПФ Руско» за 2025 год подготовлен на основе учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной Приказом от 30.12.2024 №1-УП и целей налогообложения, утвержденной Приказом от 30.12.2024 № 1-УП учетную политику изменения не вносились.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные аспекты Учетной политики:

1. Основные средства

Отсутствуют

Активы стоимостью до 40000 руб. учитываются в качестве материальных запасов, которые списываются на затраты на производство по мере передачи в эксплуатацию. Кроме того, организован учет таких товарно-материальных ценностей на забалансовом счете ТМЦ.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные

активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и списываются в затраты на производство по средневзвешенной себестоимости каждой единицы в момент передачи в эксплуатацию (производство). Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось

4. Задолженность покупателей и заказчиков.

Отсутствует

5. Признание доходов.

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

6. Резервы предстоящих расходов.

Отсутствуют

7. Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «ПФ Руско» применяет Общую систему налогообложения, со ставкой 25%

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств.

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату нет объектов недвижимости, которые были бы приняты в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Нематериальных активов на предприятии не имеется.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на предприятии в 2025 году не было

2. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы и соответствующие им расходы:

Тыс. руб.

Вид услуг	2025 г.	2024 г.
-----------	---------	---------

	доходы	расходы	доходы	расходы
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	925	886	883	855
Итого	925	886	883	855

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

20.01, Основное производство	
Аренда земли	256 462,96
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	252,72
Оплата труда	64 120,00
Прочие затраты	28 011,18
Страховые взносы	12 636,00
эл/энергия	453 595,72
Итого	815 078,58

44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	
Амортизация	11 252,55
Имущественные налоги	59 576,28
Итого	70 828,83

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

91.01, Прочие доходы	
<...>	
Резервы по сомнительным долгам	201 340,00
Итого	201 340,00

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

91.02, Прочие расходы	
<...>	273,60
Ликвидация основных средств	297 388,02
Прочие внереализационные доходы и расходы	10 273,60
Расходы на услуги банков	1 603,88
Резервы по сомнительным долгам	694 637,22
Итого	1 004 176,32

Директор

Семенихин А.В.