

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Рустехноген» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рустехноген» (Далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана 19 марта 2026 г.

1. Основные сведения об организации

Общество создано 22 апреля 2016 года.

Юридический адрес: 129164, Москва г, вн.тер.г. Алексеевский, ул Константинова, д. 11А, помещ. 8

ИНН 9717023745, КПП 771701001, ОГРН 1167746405155

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерского (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «БРИДЖ ГРУПП», ответственной за ведение бухгалтерского учета по договору на бухгалтерское обслуживание № БГ01-05/2023 от 01.05.2023.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2).

Единственным учредителем Общества является: гражданин РФ Ферапонтов Алексей Николаевич (ИНН 773107711207).

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор. Генеральным директором Общества является Ферапонтов Алексей Николаевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей и состоит из 1 доли, принадлежащей Ферапонтову Алексею Николаевичу в размере 100%. Доля участника оплачена полностью.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения применимости допущения непрерывности деятельности Общества в целом или какой-либо существенной ее части в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по займам учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Рустехноген» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Рустехноген» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Рустехноген» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР)

В 2025 году у Общества не имелись в наличии на начало и конец года, не приобретались и не выбывали нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР); информации для раскрытия по данным активам нет.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В 2025 году у Общества не имелись в наличии на начало и конец года, не приобретались и не выбывали основные средства и доходные вложения в материальные ценности; информации для раскрытия по данным активам нет.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснении № 1 «Финансовые вложения».

В 2025 году Общество провело взаимозачет между договорами по выданному займу ООО «Транстех», а также списало займ, выданный Маазиеву Али Омаровичу, по итогам инвентаризации.

Пояснение №1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило	списано	
Предоставленные займы	2024	210	-	-	210
	2025	210	300	510	0

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении №2 «Запасы», сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Пояснение №2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	2025 г.	7 842	25 229	(32 730)	X	342
	2024 г.	1 437	13 597	(7 192)	X	7 842
в том числе:						
Сырье и материалы	2025 г.	2 041	8 304	(2 197)	(8 148)	-
	2024 г.	115	3 925	(168)	(1 830)	2 041
Готовая продукция	2025 г..	955	-	(14 233)	13 278	-
	2024 г.	955	-	(2 711)	2 711	955
Товары	2025 г.	4 820	11 821	(16 274)	(25)	342
	2024 г.	367	8 743	(4 290)	-	4 820
Затраты на доставку товаров до складов организации	2025 г..	26	-	(26)	-	-
	2024 г.	1	48	(23)	-	26
Незавершенное производство	2025 г.	-	5 105	-	(5 105)	-
	2024 г.	-	881	-	(881)	-
Расходы будущих периодов	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация о наличии остатка по налогу на добавленную стоимость по состоянию на 31.12.2025 г., а также о причинах возникновения остатка и предполагаемом периоде принятия к вычету представлена в Пояснении № 3.

Пояснение №3. НДС по приобретенным ценностям

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина возникновения остатка НДС	Предполагаемый период принятия его к вычету
Начисленный НДС при приобретении товаров и услуг	9	Было принято решение использовать данный вычет в будущих периодах	1 квартал 2026

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении №4 «Дебиторская задолженность» и Пояснении 5 «Кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена свернуто – за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Пояснение №4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	639	65	(578)	127
	2024 г.	298	609	(268)	639
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	6 291	8 114	(6 235)	8 170
	2024 г.	-	6 291	-	6 291
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	30	22	-	52
	2024 г.	30	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	35	-	(87)	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	11	4	-	15
	2024 г.	2	8	-	11
Итого	2025 г.	6 971	8 205	(6 813)	8 364
	2024 г.	365	6 909	(354)	6 971

Пояснение №5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	1 798	495	-	2 293
	2024 г.	-	1 798	-	1 798
в том числе:					
Долгосрочные займы	2025 г.	1 798	495	-	2 293
	2024 г.	-	1 798	-	1 798
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	13 336	3 502	(13 266)	3 572
	2024 г.	889	13 367	(885)	13 336
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	9 688	1 878	(9 685)	1 881
	2024 г.	2	9 688	(2)	9 688
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	3 581	-	(3 581)	-
	2024 г.	883	3 581	(883)	3 581
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	52	163	-	214
	2024 г.	-	87	-	52
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	6	1 461	-	1 467
	2024 г.	4	2	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	9	1	-	10
	2024 г.	-	9	-	9
Итого	2025 г.	15 134	3 997	(13 266)	5 865
	2024 г.	889	15 165	(885)	15 134

9. Денежные средства и их эквиваленты

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Пояснение № 6. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2024 г.	2025 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (40702810700000050728, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"), тыс. руб.	1737	160

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Выручка за 2024 и 2025 годы представлена следующим образом:

Пояснение № 7. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Вид деятельности	2024 г.	2025 г.
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2)	9 737	42 221

Информация о расходах по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в Пояснении № 8.

Пояснение № 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 599	6 273
Затраты на оплату труда	441	394
Отчисления на социальные нужды	133	108
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12 457	2 103
Итого по элементам	40 629	8 878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	26	(25)
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 655	8 853

Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Ферапонтов А. Н.