

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

Общество с ограниченной ответственностью «РУСБС» (ООО «РУСБС»)

ИНН 5034063135, КПП 503401001, ОГРН 1225000103767

Адрес: 142603, Московская обл., г. Орехово-Зуево, 1-й Подгорный проезд, д.3, литер А1, пом. 25

1 Общая информация об организации

ООО «РУСБС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1 Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.16 — Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

1.3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2 Аренда

По договору аренды № 15 от 01.01.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., г. Орехово-Зуево, 1-й Подгорный проезд, д.3, литер А1, пом. 25

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		амортизация	списано		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за 2025г.	18 033	-4 544	265	-	-	-2 671	-	-	18 298	-7 215
	за 2024г.	18 033	-1 877	-	-	-	-2 667	-	-	18 033	-4 544
в том числе											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	18 033	-4 544	265	-	-	-2 671	-	-	18 298	-7 215
	за 2024г.	18 033	-1 877	-	-	-	-2 667	-	-	18 033	-4 544

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г	на 31 декабря 2024г	на 31 декабря 2023г
Амортизируемые основные средства всего	11083	13489	16156
в том числе			
Машины и оборудование (кроме офисного)	11083	13489	16156

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленно е обесценени е	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	265	-	-	-265	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	265	-	-	-265	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

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	За 2025 г.	25 235	24 853	-30 878	X	19 210
	За 2024 г.	13 725	66 521	-55 011	X	25 235
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	23 213	24 853	-738	-28 820	18 508
	За 2024 г.	8 773	66 521	-851	-51 230	23 213
Готовая продукция	За 2025 г.	2 022	-	-30 138	28 818	702
	За 2024 г.	4 952	-	-53 990	51 060	2 022
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-2	2	-
	За 2024 г.	-	-	-170	170	-

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по		погашено			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 089	-	2 316	-	-5 113	-	4 292	-
	За 2024 г.	6 799	-	2 603	-	-2 313	-	7 089	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 102	-	643	-	-4 028	-	717	-
	За 2024 г.	4 370	-	206	-	-474	-	4 102	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	742	-	1 535	-	-500	-	1 777	-
	За 2024 г.	2 413	-	168	-	-1 839	-	742	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 229	-	-	-	-585	-	1 644	-
	За 2024 г.	-	-	2 229	-	-	-	2 229	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	133	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 089	-	2 316	-	-5 113	0	4 292	-
	За 2024 г.	6 799	-	2 603	-	-2 313	0	7 089	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 494	2 494	1 059	1 059	2 683	2 683
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	717	717	317	317	270	270
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 777	1 777	742	742	2 413	2 413

6. Обязательства

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 669	3 566	-	-12 009		24 226
	За 2024 г.	34 704	746	-	-2 781		32 669
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 204	22	-	-11 000		20 226
	За 2024 г.	31 234	-	-	-30		31 204
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.		3 249	-			3 249
	За 2024 г.	2 751	-	-	-2 751	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 009	-	-	-1 009	-	-
	За 2024 г.	399	610	-	-	-	1 009
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	377	271	-	-	-	648
	За 2024 г.	320	57	-	-	-	377
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	79	24	-	-	-	103
	За 2024 г.	-	79	-	-	-	79
Итого	За 2025 г.	32 669	3 566	-	-12 009	-	24 226
	За 2024 г.	34 704	746	-	-2 781	-	32 669

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	20 226	31 204	31 234
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 226	31 204	31 234

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 978	54 698
Затраты на оплату труда	9 537	5 719
Отчисления на социальные нужды	1 348	844
Амортизация	2 671	2 667
Прочие затраты	6 005	4 870
Итого по элементам	53 539	68 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-3 054	272
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 485	69 070

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024г.		На 31.12.2025г.	
		Сумма, руб	Доля, %	Сумма, руб	Доля, %
1.	Солосин Сергей Михайлович	5 000	50	5 000	50
2.	Коджаер Серкан	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

9. Иная информация

9.1 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- долгосрочная дебиторская задолженность;
- долгосрочные обязательства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9.2 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Солосин Сергей Михайлович (Протокол собрания учредителей № 01 от 25.08.2022, бессрочно).

9.3 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
(наименование должности)
20 марта 2026 г.



(подпись)

Солосин С.М.
(расшифровка подписи)