

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 год**

ООО «РУТРЭЙД»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУТРЭЙД».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «РУТРЭЙД».

Создано на основании Решения №1 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РУТРЭЙД» (далее Общество) от 26.08.2022 г.

ОГРН 1225600008325, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 31.08.2022 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5614087764.

Код причины постановки на учет (КПП): 561401001.

Идентификационный код по ОКПО: 58339890.

Юридический адрес (совпадает с фактическим): 462420, Оренбургская область, г. Орск, ул. Краматорская, д. 35, офис 008.

2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки, а именно купля-продажа ценных бумаг.

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД – 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Фактически Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- купля-продажа ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купля-продажа валюты и валютных инструментов;
- купля-продажа финансовых инструментов срочных сделок;
- купля-продажа драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах;
- прочие виды деятельности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Учредители : Устьян Игорь Андреевич, доля 100 %.

Единоличный исполнительный орган – директор Устьян Игорь Андреевич, назначен на основании Решения №1 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РУТРЭЙД» от 26.08.2022 г.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 человек в 2025 году;

2 человека в 2024 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программное обеспечение 1С Предприятие 8.3 (Бухгалтерия предприятия).

Бухгалтерский учет организации осуществляется специализированной организацией, по договору возмездного оказания услуг.

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение

(возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы и т. п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Единица бухгалтерского учёта финансовых вложений в разрезе их видов:

- единица бухгалтерского учёта финансовых вложений в виде акций акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью - партия каждой группы однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей, приобретённых в результате одной сделки.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретённых за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений (брокер и биржа);

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретён и сумма, которая будет уплачена продавцу известна.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату. Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений производится на конец каждого месяца согласно отчету брокера.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на организованном рынке ценных бумаг.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учёте организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учёту в соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02.

Доходы по финансовым вложениям в виде выданных займов, признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

Доходы в виде процентов по выданным займам и долговым ценным бумагам признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заёмными средствами независимо от момента фактического получения процентов (доходов).

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В качестве дебиторской задолженности учитываются денежные средства, находящиеся на брокерских счетах.

11. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи :

- поступление на расчетный счет с брокерских счетов денежных средств.

12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли (убытка).

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

13. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности.

Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

14. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных каждым в отдельности работником за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

15. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных

налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н (редакция от 20 ноября 2018 г.).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

16. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на ценные бумаги.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается:

- стоимость продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.
- Остальные виды доходов относятся к прочим доходам, а именно :
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валютных инструментов, в том числе отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ;
 - положительные курсовые разницы;
 - доходы, связанные с операциями СВОП с иностранной валютой;
 - положительная вариационная маржа по финансовым инструментам срочных сделок;
 - проценты к получению по сделкам РЕПО;
 - доходы, связанные с продажей драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах;
 - штрафы, пени и неустойки к получению;
 - прочие внереализационные доходы.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам, отклонению курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ, вариационной марже отражается свернуто.

17. Себестоимость и признание расходов

В качестве себестоимости ценных бумаг учитываются :

- стоимость покупки ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- комиссия брокера по ценным бумагам;
- комиссия биржи ценным бумагам;
- комиссия депозитария;

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются полностью в себестоимость продаж по методу «директ-костинг» (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Коммерческие расходы отсутствуют.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валютных инструментов, в том числе отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с операциями СВОП с иностранной валютой;
- комиссия брокера на валютном и срочном рынках;
- комиссия биржи на валютном и срочном рынках;
- отрицательная вариационная маржа по финансовым инструментам срочных сделок;
- проценты к уплате по сделкам РЕПО;
- расходы, связанные с покупкой драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах;
- комиссия банка;
- штрафы, пени и неустойки к уплате;
- прочие внереализационные расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам, отклонению курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ, вариационной марже отражается свернуто.

18. Изменения в учетной политике

В 2025 г. в учетной политике произошли изменения по классификации выручки, себестоимости, прочих доходов и расходов, которые не затрагивают изменение чистой прибыли Общества за периоды до 2025 г.

В 2024 г. Общество применяло следующую классификацию доходов от основного вида деятельности и прочих доходов и расходов :

Доходы от основного вида деятельности (выручка) :

- доходы, связанные с реализацией обращающихся на Московской бирже ценных бумаг непрофессиональными участниками на организованном рынке;
- доходы, связанные с операциями с ФИСС, обращающимися на организованном рынке.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах.

Прочие доходы :

- доходы, связанные с операциями СВОП с иностранной валютой;
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валютных инструментов, в том числе отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) :

- расходы, связанные с реализацией обращающихся на Московской бирже ценных бумаг непрофессиональными участниками на организованном рынке;
- расходы, связанные с операциями ФИСС, обращающимися на организованном рынке;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах;
- расходы, связанные с операциями СВОП с драгоценными металлами в обезличенном виде на металлических счетах;
- комиссия брокера по ценным бумагам, ФИСС;
- комиссия биржи ценным бумагам, ФИСС;
- комиссия депозитария;
- расходы на услуги по разработке торговых стратегий;
- расходы на услуги по обслуживанию и сопровождению программного обеспечения, предназначенного для осуществления торговых операций на Московской бирже.

Прочие расходы :

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валютных инструментов, в том числе отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с операциями СВОП с иностранной валютой;
- комиссия брокера на валютном рынке;
- комиссия биржи на валютном рынке;
- комиссия банка;
- прочие внереализационные расходы.

С 2025 г. Общество изменило классификацию доходов от основного вида деятельности и прочих доходов и расходов согласно учетной политике на 2025 г. :

Доходы от основного вида деятельности (выручка) :

- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

Прочие доходы :

- положительная вариационная маржа по финансовым инструментам срочных сделок;
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ;
- положительные курсовые разницы;
- доходы, связанные с покупкой драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах
- штрафы, пени и неустойки к получению;
- прочие внереализационные доходы.

Расходы по основному виду деятельности :

- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- комиссия брокера по ценным бумагам;
- комиссия биржи по ценным бумагам;
- комиссия депозитария.

Прочие расходы :

- отрицательная вариационная маржа по финансовым инструментам срочных сделок;
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с покупкой драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах;
- комиссия бирж на валютной и срочной площадках;
- комиссия брокеров на валютной и срочной площадках;
- разработка торговых стратегий;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате);
- прочие внереализационные расходы;

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам, отклонению курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ, вариационной марже отражается свернуто.

19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

При внесении изменений в учетную политику за 2025 г. Общество применило ретроспективный переход, в отчете о финансовых результатах за 2025 г. данные за 2024 г. приведены с учетом ретроспективного пересчета, при этом чистая прибыль периода не изменилась :

тыс. руб.

Наименование строки отчета о финансовых результатах	код	Отчетная дата	До корректировки	Корректи- ровка	После корректировки
Выручка	2110	2024	16 859 075	- 829 422	16 029 653
Себестоимость	2120	2024	(16 857 814)	832 710	(16 025 104)
Валовая прибыль	2100	2024	1 261	3 288	4 549
Прибыль(убыток) от продаж	2200	2024	(936)	3 288	2 352
Прочие доходы	2340	2024	13 910	-1 535	12 375
Прочие расходы	2350	2024	(12 550)	-1 753	(14 303)

20. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

III. Раскрытие существенных показателей

21. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами в 2023-2025 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

22. Основные средства

Операции с основными средствами в 2023-2025 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

23. Капитальные вложения

Операции с капитальными вложениями в 2023-2025 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

24. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2023-2025 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

25. Запасы

Общество в 2023-2025 годах не приобретало запасы, объект учета отсутствует.

26. Дебиторская задолженность

Информация по настоящему разделу и строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса содержится в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная дебиторская задолженность в 2023-2025 годах в Обществе отсутствует.

27. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по настоящему разделу и строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса содержится в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 г. в качестве краткосрочных финансовых вложений отражены акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг в размере 50 тыс. рублей, которые выбыли в 2025 г.

28. Денежные средства

Расшифровка остатка денежных средств и денежных эквивалентов отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс.руб.

Наименование денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Средства на расчетных и специальных счетах	53	437
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	53	437

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей к Отчету о движении денежных средств за 2025 г. :

тыс.руб.

Виды прочих поступлений и прочих платежей	2025 год	2024 год
Итого строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.:	17 603	16 267
Поступление денежных средств с брокерских счетов	17 603	16 267
Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	(38)	(53)
Расходы на услуги банков	(19)	(17)
Пополнение ЕНС	(19)	(36)

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

29. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствовали прочие оборотные активы.

30. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности по строке 1310 «Уставный капитал» в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

Обществом добавочный капитал не формируется.

Нераспределенная прибыль

В 2022- 2025 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2024 г. нераспределенная прибыль составляла 958 тыс. рублей, в 2025 г. этот показатель увеличился на сумму чистой прибыли за 2025 г. в размере 118 тыс. рублей и составил 1 076 тыс. рублей.

31. Кредиты и займы

Расшифровка долгосрочных заемных средств по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена ниже, а также движение долгосрочных заемных средств содержится в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

тыс. руб.

Вид заемных средств	Сведения о заемщике	Остаток долга на 31.12.2025 г.	Остаток долга на 31.12.2024 г.	Срок возврата займа	Сведения о процентах
Займ	Устьян Игорь Андреевич	6 964	15 233	11.09.2027 г.	беспроцентный
Займ	Устьян Игорь Андреевич	50	50	16.10.2029 г.	беспроцентный
Займ	Устьян Игорь Андреевич	1 100	0	20.01.2030 г.	беспроцентный
Займ	Устьян Игорь Андреевич	282	0	20.01.2030 г.	беспроцентный
Итого	-	8 396	15 283	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют денежные средства, недополученные Обществом по сравнению с условиями договоров займов.

32. Кредиторская задолженность

Информация по разделу и строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса содержится в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

33. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных

34. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка расшифрована в Отчете о финансовых результатах Общества.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

36. Прочие доходы и расходы

Расшифровка показателей по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Вариационная маржа по финансовым инструментам срочных сделок	7 158	X	7 583	X
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ	1 358	X	4 215	X
Курсовые разницы	136	X	1	X
Доходы (расходы) связанные с покупкой драгоценных металлов в обезличенном виде на металлических счетах	387	X	577	X
Комиссия бирж и брокеров	X	(3 330)	X	(6 152)
Разработка торговых стратегий	X	(5 815)	X	(8 135)
Расходы на услуги банков	X	(18)	X	(16)
Итого прочие доходы/расходы	9 039	(9 163)	12 375	(14 303)

37. Государственная помощь

Общество в 2024-2025 годах не получало государственную помощь.

38. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Участие
1	Устьян Игорь Андреевич	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Единственный участник ООО «РУТРЭЙД», директор, займодавец по договорам	Доля в уставном капитале 100 %

			беспроцентных займов	
--	--	--	-------------------------	--

Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия:

Устьян Игорь Андреевич, гражданство Российская Федерация, ИНН 560700391009.

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу Общества, обладающему полномочиями и ответственностью в вопросах руководства, контроля и планирования деятельности относится директор Общества. Вознаграждение директора составило :

тыс. руб.

Наименование статьи	2025 г.	2024 г.
Вознаграждения, всего	539	525
в т.ч. :		
заработная плата (в т.ч. НДФЛ)	414	414
страховые взносы и взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	125	111

В 2024 - 2025 годах премии, доплаты, единовременных выплаты, долгосрочные вознаграждения директору не начислялись и не выплачивались.

40. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

Выданные обеспечения в форме поручительств

По состоянию на 31.12.2025 г и 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

У Общества в 2024 - 2025 годах отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества в 2024 - 2025 годах отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

41. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

42. Способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У Общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

43. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против Российской Федерации некоторыми странами продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако руководство Общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для Общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

44. События после отчетной даты

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56 н.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факторы, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

45. Участие в совместной деятельности

В 2024-2025 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

46. Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2024-2025 годах не осуществлялись.

23 марта 2026 г. Директор

Устьян И.А.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	50	-	4 944 999	(4 945 049)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 092 390	(16 092 340)	-	-	-	-	50	-
в том числе: Акции	3а 2025 г.	50	-	3 545 592	(3 545 642)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 092 390	(16 092 340)	-	-	-	-	50	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	1 399 407	(1 399 407)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	50	-	4 944 999	(4 945 049)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 092 390	(16 092 340)	-	-	-	-	50	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21 544	-	67	-	(9 921)	-	-	-	11 691	-
	3а 2024 г.	27 062	-	98	-	(5 615)	-	-	-	21 544	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	65	-	67	-	(65)	-	-	-	67	-
	3а 2024 г.	63	-	65	-	(63)	-	-	-	65	-
Расчеты с брокерами	3а 2025 г.	21 446	-	-	-	(9 839)	-	-	-	11 607	-
	3а 2024 г.	26 992	-	6	-	(5 552)	-	-	-	21 446	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	33	-	-	-	(17)	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	7	-	26	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 544	-	67	-	(9 921)	-	-	X	11 691	-
	3а 2024 г.	27 062	-	98	-	(5 615)	-	-	X	21 544	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15 283	-	-	(6 887)	-	-	8 396
	3а 2024 г.	16 675	-	-	(1 392)	-	-	15 283
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	15 283	-	-	(6 887)	-	-	8 396
	3а 2024 г.	16 675	-	-	(1 392)	-	-	15 283
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 736	1 516	-	(5 058)	-	-	2 193
	3а 2024 г.	9 895	3 270	-	(7 429)	-	-	5 736
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 698	1 516	-	(5 038)	-	-	2 175
	3а 2024 г.	9 895	3 232	-	(7 429)	-	-	5 698
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10	-	-	(3)	-	-	8
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	28	-	-	(17)	-	-	10
	3а 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Итого	3а 2025 г.	21 019	1 516	-	(11 945)	-	X	10 589
	3а 2024 г.	26 570	3 270	-	(8 821)	-	X	21 019

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	64	44	(11)	-	97
всего	3а 2024 г.	47	58	(41)	-	64
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	64	44	(11)	-	97
	3а 2024 г.	47	58	(41)	-	64

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 013	-	-
в том числе: гарантийное обеспечение открытых позиций на срочном рынке	3 013	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость	3 501 045	16 025 104
Затраты на оплату труда	638	1 037
Отчисления на социальные нужды	194	274
Амортизация	-	-
Прочие затраты	880	886
Итого по элементам	3 502 757	16 027 301
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 502 757	16 027 301