

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ФИРМА «РУСЬ»
- 1.2 Сокращенное наименование: ООО ФИРМА «РУСЬ»
- 1.3 Юридический адрес: 295017, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Воровского, 16
- 1.4 Идентификационный номер
налогоплательщика (ИНН) 9102027142
- 1.5 Код ОКПО 00464610
- 1.6 ОГРН 1149102044970
- 1.7 Свидетельство о внесении записи № 008892365 серия 23 от 22 сентября 2014г., выдано ИФНС
В Единый государственный реестр по г. Симферополю 22 сентября 2014г.
- Юридический лиц
- 1.8 Основной вид деятельности (ОКВЭД) 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом
- 1.9 Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
- 1.10 Общество не имеет филиалов (представительств).
- 1.11 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 33 человека
- 1.12. Уставный капитал составляет 2003414 руб., оплачен полностью.
- Состав участников:
- Коновалова Зоя Анатольевна, резидент РФ, размер доли 50,0 %
- Леонова Елена Борисовна, резидент РФ, размер доли 50,0 %
- 1.13. Сведения о руководителе и главном бухгалтере
- Генеральный директор: Белокриницкий Александр Юрьевич
- Главный бухгалтер: Рудова Ирина Александровна
- 1.14 Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ч. 4 ст. 6) от 06.12.2011 применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

3. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с ведением бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Не создается резерв на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина России от 29.06.2016, п.3 ПБУ 8/2010)

Исправляются любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Стандарты, по которым составлена отчетность и учетная политика

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 числятся:

- **основные средства** по первоначальной стоимости-20163,0 тыс. руб.

накопленная амортизация -10853,0 тыс. руб

балансовая стоимость - 9310,0 тыс. руб.

- **материальные ценности, предоставленные во временное пользование** по первоначальной стоимости – 23933,0 тыс. руб.

Накопленная амортизация – 22609,0 тыс. руб.

балансовая стоимость -1324,0 тыс. руб.

-вложения во внеоборотные активы – 16141,0 тыс. руб.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости.

Стоимостной критерий объекта основных средств 100 тысяч рублей и выше за единицу.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств (п.4), но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на счете 013.

Общество не проверяет стоимость основных средств и капитальные инвестиции на обесценение, не производит переоценку объектов основных средств.

Расчет амортизации по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Начинает и прекращает начисление амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств, соответственно.

Основание: п3, п. 5, пп.» а» п.13, п. 14, п.33-35, п. 38, п 51 ФСБУ 6/2020 и п.4, п. 17, п. 26 ФСБУ 26/2020, Рекомендации БМЦ Р-126/2021, п.2, 3 Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 22.09.2014г. (с изменениями и дополнениями).

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе строки 1170 отражены:

- авансы, выданные подрядчикам на строительство, модернизацию и реконструкцию основных средств – 1200,0 тыс. руб.

- запасы (материалы), для будущих капитальных вложений -140,0 тыс. руб.

Основание: п.16 ФСБУ 4/2023

7. Запасы (строка Баланса 1210)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 перспективно.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Способ списания запасов- ФИФО.

Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды не создается.

Основание: п.11, п.17, п.32, п. 47 ФСБУ 5/2019, п.3 ПБУ 8/2010, п.5 Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 22.09.2014г. (с изменениями и дополнениями).

8 Финансовые и другие оборотные активы (строка Баланса 1240):

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты (**краткосрочные обязательства**):

Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» -2170,0 тыс. руб.

Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» -110,0 тыс. руб.

Счет 68 (ЕНП) – 367,0 тыс. руб.

Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» – 126,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению со сроком более 12 месяцев после отчетной даты (**долгосрочные обязательства**):

Счет 76 (беспроцентный целевой займ) – 219383,0 тыс. руб.

Основание: п. 19, 20 ФСБУ 4/2023, п. 10 Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 22.09.2014г. (с изменениями и дополнениями).

9. Капитал (строка Баланса 1300):

Счет 80 (Уставный капитал) - 2003,0 тыс. руб.

Счет 82 (Резервный капитал) – 100,0 тыс. руб.

Счет 84 (Нераспределенная прибыль)– 244589,0 тыс. руб.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка Баланса 1520)

Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 12,0 тыс. руб.

Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 224,0 тыс. руб.

Счет 68,69 (Расчеты по налогам и сборам, взносам) – 3772,0 тыс. руб.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка Баланса 1250)

Остаток денежных средств в кассе – 5,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете в банке – 358,0 тыс. руб.

12. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой финансовой отчетности проводилась по состоянию на 01.12.2025г

Организация проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года. Инвентаризация ОС проводилась на 05.12.2023г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Сомнительной и просроченной дебиторской, кредиторской задолженности нет.

Основание: ФСБУ28/2023 п.1.14 Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 22.09.2014г. (с изменениями и дополнениями).

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка (строка 2110) организации за отчетный период составила, без НДС – 134734,0 тыс. руб. (за предоставление торгового места на рынке и аренду нежилых помещений). Прочие доходы (строка 2340) за отчетный период составила, без НДС – 24063,0 тыс. руб. (компенсация расходов по э/энергии от пользователей торговых мест и арендаторов, страховое возмещение и т.д.) Доход организации за 2025 год ниже аналогичного показателя за 2024 год (строчки 2110 и 2340) на сумму 3485,0 тыс. руб. Снижение показателя связано с уменьшением спроса на торговые места на рынках. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 50169,0 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) - это затраты, связанные с основной деятельностью: заработная плата, аренда земли, налоги и взносы, электроэнергия, амортизация, коммунальные услуги и иные расходы.

Прочие расходы (строка 2350)- это траты на благотворительную финансовую помощь, материальную помощь сотрудникам и прочие.

Организация применяет налоговый режим- упрощенную систему налогообложения (доход), ставка 4%.

Основание: ст.779 ГК РФ, п 5, 7 ПБУ 9/99 п. 8.10 Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 22.09.2014г. (с изменениями и дополнениями).

14. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.Ю. Белокриницкий

—