

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых
результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУССНАБ» / ООО «РУССНАБ»

ИНН/КПП, ОГРН: 5029039634/502901001, 1025003532542

Юридический адрес: 141006, М.О. г.Мытищи, ул. Индустриальная, д. 17, 54

Осуществляемый вид/виды деятельности ОКВЭД: 46.49, 46.73 оптовая торговля прочими строительными материалами

Исполнительный орган общества : директор Митин Игорь Борисович действует на основании Устава, с исполнением обязанностей главного бухгалтера (приказа № 7 от 25.02.2014г.)

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие: Митина Елена Анатольевна доля участия 100 % размер доли - 10 тыс. руб.

Общий размер уставного капитала: 10 тыс.руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация: не входит в состав группы компаний

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

В Пояснениях раскрывается существенная информация.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке,

установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

6. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства и капитальные вложения отсутствуют.

Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб.

Способ начисления амортизации - линейный

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 2216 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

Расходы на транспортировку товаров списываются пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение квартала, с учетом остатка на начало квартала.

Резерв под обесценение запасов не создавался

9. Дебиторская задолженность

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 223 тыс.руб. В том числе расчеты:

- с покупателями и заказчиками – 157 тыс.руб;
- по авансам выданным – 3 тыс.руб.;
- с прочими дебиторами – 63 тыс.руб. (ндс с авансов полученных)

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 800 тыс. руб.

10. Капитал

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс.руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 4383 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 1925 тыс.руб. В том числе расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками – 850 тыс.руб.;
- с покупателями и заказчиками – 376 тыс.руб.;
- по налогам и сборам – 673 тыс.руб.;

- по страховым взносам – 9 тыс.руб.;
- с прочими кредиторами – 17 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 440 тыс. руб. в связи с увеличением налоговой нагрузки и расчетов с покупателями.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

14. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Выручка за отчетный период составила 12530 тыс.руб. В том числе по основному виду деятельности 12365 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 9781 тыс. руб.

В том числе: стоимость товара 8455 тыс. руб.; затраты на оплату труда 896 тыс. руб.; страховые взносы 195 тыс. руб.; прочие затраты 235 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 2010 тыс. руб.

В 2025 году выплачено дивидендов 1500 тыс руб.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

15. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: « 23 » марта 2026 г.