

Общество с ограниченной ответственностью "РУСКОНСЕРВ"
(ООО "РУСКОНСЕРВ")

ИНН 6950196793, КПП 695001001, ОГРН 1166952067864,
170100, Тверская обл, г Тверь, ул Вагжанова, Дом 21, Помещение 1 этаж 4, ком.17

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: **ОКВЭД 10.39 Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей**

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.10. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.



Хаддаж Уасим Талаль
(расшифровка подписи)

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 799	(2 386)	57 152	(11 207)	2 828	(8 228)	-	-	-	72 423	(12 300)
	За 2024 г.	42 148	(5 084)	19 182	(43 021)	6 582	(3 564)	-	-	-	19 799	(2 386)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	19 799	(2 386)	56 731	(11 207)	2 828	(8 156)	-	-	-	68 161	(8 389)
Офисное оборудование	За 2024 г.	37 618	(3 695)	19 182	(38 491)	4 845	(3 225)	-	-	-	19 799	(2 386)
	За 2025 г.	-	-	421	-	-	(69)	-	-	-	421	(69)
Транспортные средства	За 2024 г.	25	(10)	-	(25)	11	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 842	(3 842)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	4 505	(1 389)	-	(4 505)	1 727	(338)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		стисано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	46 938	(8 400)	23	(40 281)	10 070	(6 185)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44 587	(2 393)	3 842	-	-	(6 317)	-	-	46 938	(8 400)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	43 096	(6 479)	23	(40 281)	10 070	(4 264)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44 587	(2 393)	-	-	-	(4 397)	-	-	43 096	(6 479)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 842	(1 921)	-	-	-	(1 921)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 842	-	-	(1 921)	-	-	3 842	(1 921)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	60 123	-	55 951	-	79 248	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 771	-	54 031	-	76 117	-
Офисное оборудование	352	-	-	-	15	-
Транспортные средства	-	-	1 921	-	3 116	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения: имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	544 570	-	1 195 504	-	(1 447 790)	-	-	-	X	X	202 255	-	-	-
	3а 2024 г.	453 382	-	1 214 459	-	(1 123 271)	-	-	-	X	X	544 570	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	467 993	-	1 037 930	-	(307 672)	-	-	-	(938 126)	-	260 125	-	-	-
	3а 2024 г.	423 257	-	873 696	-	(57 052)	-	-	-	(771 909)	-	467 993	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	114	-	(220 946)	-	-	-	220 833	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23	-	968	-	(273 832)	-	-	-	272 840	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 551	-	27 636	-	(27 282)	-	-	-	(2 262)	-	644	-	-	-
	3а 2024 г.	2 573	-	132 243	-	(132 173)	-	-	-	(91)	-	2 551	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	74 026	-	129 824	-	(891 890)	-	-	-	719 555	-	31 516	-	-	-
	3а 2024 г.	27 529	-	207 552	-	(560 215)	-	-	-	499 159	-	74 026	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

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			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	92 412	-	244 751	8 914	(61 674)	-	-	-	284 395	-
	За 2024 г.	56 813	-	85 880	113	(50 394)	-	-	-	92 412	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 728	-	101 008	-	(30 177)	-	-	-	103 558	-
	За 2024 г.	19 999	-	30 521	-	(17 792)	-	-	-	32 728	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 619	-	38 861	-	(31 287)	-	-	-	50 192	-
	За 2024 г.	36 803	-	38 411	-	(32 595)	-	-	-	42 619	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	(8 904)	8 914	(10)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	11	-	(113)	113	(6)	-	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	12	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 860	-	113 766	-	-	-	-	-	130 626	-
	За 2024 г.	-	-	16 860	-	-	-	-	-	16 860	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	92 412	-	244 751	8 914	(61 674)	-	-	X	284 395	-
	За 2024 г.	56 813	-	85 880	113	(50 394)	-	-	X	92 412	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	693 227	183 127	-	(217 888)	-	-	658 470
	3а 2024 г.	614 500	323 196	-	(244 469)	-	-	693 227
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	616 915	138 578	-	(188 728)	-	-	566 765
	3а 2024 г.	551 142	295 279	-	(229 506)	-	-	616 915
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 342	2 454	-	(2 342)	-	-	2 455
	3а 2024 г.	9 223	2 312	-	(9 193)	-	-	2 342
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 749	(2 746)	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	807	(807)	-	2 749	-	-	2 749
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	26 507	-	-	(26 507)	-	-	-
	3а 2024 г.	33 368	1 548	-	(8 410)	-	-	26 507
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 690	4 393	-	(12)	-	-	6 076
	3а 2024 г.	54	1 636	-	-	-	-	1 690
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	42 460	39 545	-	-	-	-	82 004
	3а 2024 г.	19 398	23 062	-	-	-	-	42 460
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	261	899	-	-	-	-	1 160
	3а 2024 г.	236	30	-	(5)	-	-	261
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	302	5	-	(299)	-	-	8
	3а 2024 г.	270	136	-	(105)	-	-	302
Итого	3а 2025 г.	693 227	183 127	-	(217 888)	-	X	658 470
	3а 2024 г.	614 500	323 196	-	(244 469)	-	X	693 227

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 320 281	1 111 363
Затраты на оплату труда	23 311	10 816
Отчисления на социальные нужды	7 071	3 272
Амортизация	14 447	9 881
Прочие затраты	116 156	152 854
Итого по элементам	1 481 266	1 288 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(139 625)	(50 381)
незавершенного производства, готовой продукции	1 341 641	1 237 806
Итого расходы по обычным видам деятельности		