

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭЛЕКТРО-ОПТ»
ИНН 5029223834 КПП 502901001
141009, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул. Колонцова,
д.5, стр. 4Б, офис 413В
Тел./ факс +7 (495) 983-01-56
ОГРН 1175029020583
расч. сч. 40702810102580006032 в АО "АЛЬФА-БАНК" г Москва
БИК 044525593 корр. сч. 30101810200000000593

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.**

1. Основные сведения

ООО «РУСЭЛЕКТРО-ОПТ» зарегистрировано 16.08.2017г. ОГРН 1175029020583 и является субъектом микропредприятием.
Основной вид деятельности: по ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. Информация об учетной политики

2.1 Информация об учетной политики.

2.2 Бухгалтерская отчетность ООО «РУСЭЛЕКТРО-ОПТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.3 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

2.4 Учетная политика сформирована исходя ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н).

2.5 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.7. Основные средства и капитальные вложения в них.

- К основным средствам относятся и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение, основные средства использование более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации). Амортизация ОС начисляется с первого числа месяца следующего за месяцем принятия к учету.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных

средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основные средства. Наличие и движение Основных средств.

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (Офисное оборудование (компьютеры))	2025г.	201	(89)	175	(77)	375	(166)
	2024г.	84	(84)	117	(5)	201	(89)

2.9 Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

-Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

-Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.10 Сырье и материалы.

-Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы".

-Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

-При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

2.11 Учет товаров.

-Товары, приобретенные для продажи в оптовой и розничной торговле учитывать по стоимости их приобретения на счете 41 «Товары».

-При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

-Субсчет 45.05 отражает себестоимость ТМЦ, переданных на комиссию. Информация, фиксируемая в этом разделе, актуальна до момента расчета контрагентами. После баланс субсчета списывается в дебетовую часть счета 90 «Продажи».

2.12 Доходы и расходы

-Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов является:

- выручка от продажи товаров и услуг.
- % начисления от остатка на р/с

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике

-Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.13 Учет по займам и кредитам

-Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

-Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.14 Резервы по сомнительным долгам и иные резервы не создавать.

2.15 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16 Отчет о движении денежных средств

-В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.17 Уставный капитал Общества

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

тыс. рублей

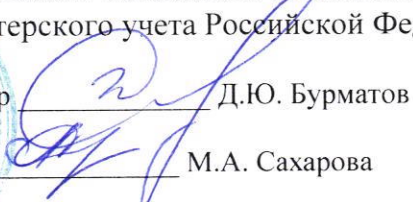
№	Полное наименование	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
1	Бурматов Дмитрий Юрьевич	10	100%	10	100%

3. Расшифровка по балансу

тыс. рублей

строка	Расшифровка	На 31.12.2025	На 31.12.2024 г.
1150	Основные средства	209	112
	ОС (Компьютеры)	375	200
	Амортизация	-166	-88
1210	Запасы	4 060	2 435
	Товары на складе	3 915	2 168
	Расходы на продажу	29	1
	Материалы	112	266
	Товары отгруженные	4	
1250	Денежные средства на р/с	2 353	2 197
1240	Финансовые и другие оборотные активы	2 104	1601
	НДС при приобретении МПЗ		173
	Дебиторская задолженность (расчеты с покупателями и заказчиками)	1 126	1 079
	Расчеты по авансам выданным	588	324
	Расчеты по налогам и сборам	6	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	157	
	Расходы будущих периодов	226	25
1600	Баланс АКТИВ	8 726	6345
1300	Капитал	1383	664
	Нераспределенная прибыль	1 374	654
	Уставной капитал	10	10
1510	Краткосрочные заемные средства		350
1520	Кредиторская задолженность краткосрочная	7 343	5 331
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 048	2 893
	Расчеты по авансам полученным	2 457	2 515
	НДС	242	204
	НДС по авансам и предоплатам	- 410	-419
1700	Баланс ПАССИВ	8726	6345

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

Генеральный директор  Д.Ю. Бурматов

Главный бухгалтер  М.А. Сахарова

