

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ООО РУСОСНОВА»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РУСОСНОВА» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «РУСОСНОВА» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ).

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСОСНОВА" (далее – Общество) ИНН 9701164211 КПП 770101001 зарегистрировано по адресу: 105082, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер. Переведеновский, дом 13, строение 18, помещение 34Н/5, основной государственный регистрационный номер 1207700410367, ОКПО 46260812.

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции (код по ОКВЭД 71.12.6). Участники Общества: Беляков Алексей Анатольевич - номинальная стоимость доли – 19,5 тыс. руб. - 65%, Головин Владислав Игоревич - номинальная стоимость доли – 10,5 тыс. руб. - 35%, уставный капитал оплачен полностью.

Изменения в учредительные документы не вносились.

Резервный капитал не создается.

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 человека, 31.12.2024г. составила 3 человек, на 31.12.2023г. составила 3 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор: Бальзанников Егор Геннадьевич

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Страховые взносы определять по каждому сотруднику исходя из тарифа по каждому сотруднику.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

У Общества отсутствуют объекты основных средств.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В строке баланса 1170 отражены финансовые вложения на:

- 31.12.2025г. на сумму 3500 тыс. руб.;
- 31.12.2024г. на сумму 1500 тыс. руб.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ. Прочие внеоборотные активы

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 520 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются:

в тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Задолженность на 31.12.2025г. | Задолженность на 31.12.2024г. | Задолженность на 31.12.2023г. |
|----------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Расчеты с покупателями и заказчиками: | 448 | 349 | 116 |
| 1.1. | ГОБУ ДПО ЯО УМЦ ГОЧС | 72 | 0 | 0 |
| 1.2. | КРАСНОДАРСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ ООО | 140 | 0 | 0 |
| 1.3. | САТЕЛЛИТ ООО | 82 | 0 | 0 |
| 1.7. | ФЦПИИ ООО | 0 | 132 | 0 |
| 2 | Расчеты с поставщиками | 72 | 62 | 53 |
| 2.1. | ВК ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | 15 | 0 | 0 |
| | Итого | 520 | 411 | 169 |

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

в тыс. руб.

| | Сумма на 31.12.2025г. | Сумма на 31.12.2024г. | Сумма на 31.12.2023г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 9242 | 2818 | 1564 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 9242 | 2818 | 1654 |

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности.

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта. Общество не имеет поручительства третьих лиц.

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы представлены в таблице:

в тыс. руб.

| Показатель | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | Изменения | На 31.12.2023г. | Изменения |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Сумма чистых активов | 13262 | 7229 | +6033 | 8533 | -1304 |
| Уставный капитал | 30 | 30 | 30 | 30 | 0 |
| Нераспределенная прибыль | 12205 | 6620 | +5585 | 7904 | -1284 |

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 30 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2025 финансового года начислены в размере 45 625тыс.руб., НДФЛ в бюджет уплачен в размере 6 748тыс.руб. полностью.

Дивиденды выплачены в полном объёме..

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА. Заемные средства в 2025 году Общество не привлекало.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Обязательства по строке 1450 «Прочие обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства» и по строке 1550 «Прочие обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства» отсутствуют.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 1027 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются:

в тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Задолженность на 31.12.2025г. | Задолженность на 31.12.2024г. | Задолженность на 31.12.2023г. |
|-----------|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Расчеты с покупателями и заказчиками | 165 | 0 | 140 |
| 2.1. | ИНЖЕНЕРНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР РАСЦВЕТ ООО | 138 | 0 | 0 |
| 2.2. | СГК СЕРВИС | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Расчеты по налогам и сборам, в т.ч. | 694 | 304 | 447 |
| 3.1. | УСН | 678 | 280 | 447 |
| 4. | Расчеты с персоналом по оплате труда | 105 | 95 | 0 |
| 5. | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12 | 73 | 12 |
| 6. | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 51 | 107 | 0 |
| | Итого | 1027 | 579 | 599 |

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. является текущей, а на 31.12.2023г. отсутствует.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы под оценочные обязательства на оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов.

15. ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

в тыс. руб.

| № | Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|-------------------------|--------------|--------------|
| 1 | Услуги | 59602 | 37647 |
| | Итого | 59602 | 37647 |

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Расходы учитываются на б/сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.02.1)

Себестоимость продаж

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Аренда офиса | 53 | 53 |
| Оплата труда | 4433 | 3851 |
| Страховые взносы | 797 | 673 |
| Материальные затраты | 101 | 53 |
| Прочие расходы | 144 | 44 |
| Итого | 5528 | 4674 |

По статье «Материальные затраты» отражены расходы на материалы, которые непосредственно связаны с оказанием услуг.

17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.

Управленческие расходы учтены в себестоимости продаж.

18. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ. Проценты к получению отсутствуют.

19. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ. Проценты к уплате отсутствуют

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице: в тыс. руб.

| Наименование | Сумма-2025 г. | Сумма-2024 г. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Проценты по депозитам в банке | 502 | 479 |
| Итого: | 502 | 479 |

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице: в тыс. руб.

| Наименование | Сумма-2025 г. | Сумма-2024 г. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы на услуги банков | 9 | 8 |
| Прочие внереализационные расходы | 600 | 0 |
| Итого: | 609 | 8 |

22. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 51 210 тыс.руб.

На 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности перед учредителями по выплате дивидендов.

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перечень связанных сторон в 2025 году:

Общество не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами. Лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества, является генеральный директор Балъзанников Егор Геннадьевич.

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО «РУСОСНОВА» не получало бюджетных средств в виде государственной помощи.

Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют заключенные договоры о совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Генеральный Директор _____ Бальзанников Е.Г.

«17» марта 2026г.