

Общество с ограниченной ответственностью Производственно - техническая
компания «РУСИАНИ»

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. Сокращенное наименование – ООО ПТК «РУСИАНИ».

1.2. Юридический адрес – 630082, г.Новосибирск, ул. Авиастроителей, д. 30.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.09.1994.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет
13 человек

1.6. Уставный капитал составляет 400 000 руб. Участником является Швечихин
Алексей Васильевич с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Швечихин.

Главный бухгалтер Общества: И.Г. Букина

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ПТК «РУСИАНИ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право

на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду нежилые помещения. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности и по всем арендаторам условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, она квалифицируется по всем договорам как операционная аренда (п.28 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: земельный участок, нежилые помещения, газопровод, КНС, контейнеры, легковые и прочие самоходные транспортные средства, серверы и компьютерная техника

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы: мебель, бытовая техника, оборудование для содержания недвижимости, строительные и прочие материалы

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская задолженность и обязательства

Имеется дебиторская задолженность в сумме 7 191 тыс. руб., в т.ч.

- это долг покупателей в сумме 601 т.руб., предоплата поставщикам в сумме 6590 тыс. руб.

Имеется кредиторская задолженность в сумме 6 563 руб, —

- краткосрочная - это авансы, полученные от арендаторов в сумме 2 276 тыс. руб, долг поставщикам в сумме 108 тыс. руб., не просроченная задолженность по налогам в сумме 909 тыс. руб.

- долгосрочная - обеспечительные платежи от арендаторов по договорам аренды в сумме 3 260 тыс. руб.

Имеются долгосрочные обязательства в сумме 34 486 тыс. руб. — это долгосрочные заемные средства от Учредителя

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации от реализации за отчетный период составила 40 973 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 832 тыс.руб. Получены внереализационные доходы в сумме 682 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете

чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	18 880	16 227	14 116

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 400 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 6 %. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 698 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.