

Общество с ограниченной ответственностью (ООО “РУФСЕЛ”)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО “РУФСЕЛ”**

1.2. Юридический адрес: 394028, Воронежская обл., г. Воронеж, переулок Отличников, дом № 1Б

1.3. Дата государственной регистрации 17.02.2015

1.5. Численность сотрудников: 8 человек

1.6. Уставный капитал составляет 20 000руб.

Участниками являются:

- Егорцов Александр Николаевич с долей 100%;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием- основной вид деятельности;
- 46.17,46.18,46.19,47.59 – дополнительные виды деятельности.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Егорцов Александр Николаевич (№БП-2 от 10.02.2016г.)

Главный бухгалтер Общества: Егорцов Александр Николаевич (№1 от 10.02.2016г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Общероссийского классификатора основных фондов (п. 20 ПБУ 6/01).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025г. числятся следующие объекты:

Автоматический паллетоупаковщик Discovery-Auto	2 905 071,67
Автопогрузчик вилочный HELI, модель CPCD25, зав.номер 010253D1747	1 726 560,67
Автопогрузчик дизельный Тойота 02-7FD15	576 271,19
Автопогрузчик дизельный Тойота 02-FD15	1 177 966,10
Легковой автомобиль Haval F7X	1 686 666,67
Моноблок HP EliteOne 800 G3- Intel Core i-57500 3,4ГГц. Память 16 Гб, Диск 256Гб SSD, Видео Intel UHD	48 666,67
Моноблок HP EliteOne 800 G3- Intel Core i5-7500 3.4 ГГц, Память 16 Гб, Диск 256Gb SSD	48 666,67
Моноблок HP EliteOne 800 G3- Intel Core i5-7500 3.4 ГГц, Память 16 Гб, Диск 256Gb SSD, Видео Intel	48 666,67
Моноблок HP EliteOne 800 G3- Intel Core i5-7500 3.4 ГГц, Память 16 Гб, Диск 256Gb SSD, Видео Intel	48 666,67
Моноблок HP EliteOne 800 G3- Intel Core i5-7500 3.4 ГГц, Память 16 Гб, Диск 256Gb SSD, Видео Intel UHD	47 416,67
Моноблок HP EliteOne 800 G4/24" /16Gb/256Gb NVMe/1920x1080/IPS	56 120,00
МФУ Brother DCP-L550DDN	57 833,33
Рыбачий домик	950 000,00
Смартфон APPLE iPhone 11 Pro 258Gb MWC72RU/A серый космос	77 491,67
Смартфон APPLE iPhone 15 Pro 256Gb Dual sim black titanium	107 066,67
Смартфон iPhone 12 128 black 354112725971407	68 905,83
Смартфон iPhone 12 2020 6,1~ 128Gb Green	45 999,17
Транспортное средство 3009Z7(тип ТС:Европлатформа)	2 000 000,00
01.03	5 145 660,75

Автомобиль GWM TANK 500	5 145 660,75
Итого	16 823 697,07

4. Нематериальные активы

По данным стр. 1110 Бухгалтерского баланса НМА в Обществе отсутствуют.

5. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Стоимость единицы запасов формируется из **фактической себестоимости приобретения** (за вычетом НДС), включающей цену поставщика, таможенные пошлины, транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), консультационные услуги и прочие расходы, непосредственно связанные с покупкой и доведением до пригодного состояния. Списание имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Структура сальдо запасов на 31.12.2025г. в сумме 47 040 тыс.руб. следующая:

- товары на складе – 33 190;
- сырье и материалы- 13 850.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Дебиторская, кредиторская задолженность	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность по стр. 1230 баланса составила **101 583 тыс.руб.**, структура дебиторской задолженности сложилась следующим образом:

- расчеты с покупателями и заказчиками -57 266тыс.руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 41 999 тыс.руб.;
- расчеты по налогам –868 тыс.руб.;
- прочая дебиторская задолженность –1 450 тыс.руб.

8. Долгосрочные кредиты по строке 1410 баланса – кредитные средства привлечены в сумме 6 800 тыс.руб.

9. Краткосрочные займы по строке 1510 – 12 213 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность по строке 1520 тыс.руб. сложилась 132 762 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 66 309 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 65 590 тыс.руб.;
- задолженность по налоговым обязательствам – 698 тыс.руб.;
- задолженность по страховым взносам – 100 тыс.руб.;
- задолженность по подотчетным лицам- 24 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 41 тыс.руб.

11. Обязательства по аренде (лизинг) строка 1520 – 2 445 тыс.руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **325 168 тыс.руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года на **105 227 тыс. руб.**

Себестоимость проданных товаров составила **286 027 тыс.руб.**, что дало отражение на показателе валовой прибыли 12%. Коммерческие расходы деятельности Общества за 2025г. составили **63 773 тыс.руб.**, в числе которых:

- оплата труда – 4 262 тыс.руб.;
- страховые взносы – 1 143 тыс.руб.;
- аренда помещения – 2 367 тыс.руб.;
- транспортные расходы – 2 688 тыс.руб.;
- расходы на содержание ТС – 485 тыс.руб.;
- агентские услуги – 19 800;
- ОС до 40 тыс.руб. – 713 тыс.руб.;
- услуги связи – 40 тыс.руб.;
- амортизация ОС – 153 тыс.руб.;
- материальные расходы – 15 710;
- услуги сторонних организаций- 10 947;
- юридические услуги – 310 тыс.руб.;
- канцтовары, инвентарь и хозяйственные принадлежности, услуги охраны, транспортные услуги, подбор персонала - 5 155 тыс.руб.

13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Прочие доходы за налоговый период составили **29 910 тыс.руб.**, в т.ч.:

- проценты к получению – 371 тыс.руб.;
- премия покупателю товаров- 6 594 тыс.руб.;
- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности – 22 684 тыс.руб.;
- штрафы, претензии по хозяйственным договорам- 210 тыс.руб.;

- госпошлина – 50 тыс.руб.;
- списание пересортицы товаров – 2 тыс.руб.

Прочие расходы составили – **2 357** тыс.руб., в числе которых:

- комиссия банков – 244 тыс.руб.;
- госпошлина за подачу заявлений в арбитражный суд - 100 тыс.руб.;
- госпошлина за регистрацию ТС- 10 тыс.руб.;
- расходы на благотворительность – 800 тыс.руб.;
- штрафы,пени,неустойки по хозяйственным договорам- 115 тыс.руб.;
- претензии покупателям,поставщикам товаров- 1 013 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы – 75 тыс.руб.

14. На основании проведенного анализа финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025г. можно сделать вывод, что компания сохранила положительную динамику по чистой прибыли. Отмечается дальнейшее расширение клиентской базы, оптимизация расходов, увеличение ассортимента реализуемых товаров. Все перечисленные факторы направлены на дальнейший рост выручки и прибыльности компании.

Представленная отчетность за 2025 год отражена достоверно, все показатели финансового положения раскрыты в полном объеме.

Директор



Егорцов А.Н.