

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "Русь", зарегистрировано в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по Брянской области, ИНН 3202506162, КПП 324501001, юридический адрес: Брянская область, г. Дятьково, ул. Котовского 35а. Уставный капитал организации 10000 (десять) тысяч рублей. Количество учредителей: одно физическое лицо. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 9 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Сбор отходов (код ОКВЭД 38.1)
Лицензия на осуществление деятельности № ЛО20-00113-32/00019776 от 19.08.2016 года

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам учета. Учетная политика ООО "Русь" утверждена приказом директора Кузиным А.С. № 10 от 28.12.2024 года

4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила:
по основному виду деятельности «захоронение твердых и производственных отходов» 65174 тыс.руб., выручка уменьшилась по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 5649,0 тыс.руб.
прочие доходы – 2965 тыс.руб., сложились в основном на счет выплаты процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетном счете.

6. Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств (погрузчик фронтальный, отвал бульдозерный, быстросъем - на фронтальный погрузчик) – 7386 тыс.руб.
- амортизация основных средств – 2264 тыс.руб.
- приобретение дизельного топлива, масло, зап.части и др. -8045,0 тыс.руб.
- фонд оплаты труда – 1992,0 тыс.руб.
- страховые взносы – 593,1 тыс.руб.
- аренда автотранспорта – 7920,0 тыс.руб.
- прочие затраты (экология, тех.обслуживание основных средств) – 2150,0 тыс.руб.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

8. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Основные средства ООО «Русь» по состоянию на 31.12.2025 года – 13730 тыс.руб

- бульдозер
- погрузчик фронтальный
- трактор МТЗ-82
- весы рычажные стационарные
- отвал бульдозерный
- быстросъем на фронтальный погрузчик
- котел отопительный.

9. Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств

10. Наличие и движение дебиторской задолженности

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 17707 тыс.руб., уменьшилась на 989 тыс.руб. по сравнению с 2024 годом. Основная сумма задолженности за ООО «Альянс-Сервис» 10143 тыс.руб. Предприятие находится в процедуре банкротства с 2023 года.

По сроку 31.12.2025 года были выставлены счета за оказанные услуги ООО «РУСЬ» на сумму 3279,0 тыс.руб. со сроком уплаты январь 2026 года. Просроченная задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 10316 тыс.руб., Основная задолженность сложилась по налогам (текущая) УСН, НДС, платежи по экологии и

11. Доходы, расходы

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).

12. 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").

Генеральный директор  Кузин Андрей Степанович

