

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

- Общество с ограниченной ответственностью «Ругрейн» ИНН: 5503268892
 - Место нахождения Общества: 644046, г. Омск, Жукова ул., д. 144, кв. 102
 - Руководитель (Генеральный директор): Левшунов Максим Александрович
 - Основной вид деятельности: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1).
- Среднесписочная численность — 2 чел.
 - Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).
 - Бухгалтерский учет ведется по упрощенной системе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности.
 - Отказ от стандартов: Организация использует право не применять: ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02.
 - ОС и Запасы: Лимит стоимости ОС — 100 000 руб. (на балансе отсутствуют). Учет товаров ведется по фактической себестоимости, списание — по средней себестоимости.
 - Доходы и расходы: Выручка признается по кассовому методу. Расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
 - Инвентаризация: Проведена обязательная годовая инвентаризация Расхождений не выявлено.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1170), отражены затраты на создание НМА, формирующие его первоначальную стоимость.

На 31.12.2025 стоимость НМА составила 3 152 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 152 тыс. руб.). Изменений не зафиксировано.

3. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1240)

Общая сумма по строке составила 1 008 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 027 тыс. руб.).

В составе на 31.12.2025 отражены:

- задолженность поставщиков по авансам выданным — 964 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов — 44 тыс. руб.

Вся задолженность признана реальной к взысканию.

4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1520)

На 31.12.2025 задолженность составила 3 805 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 802 тыс. руб.). Изменения отсутствуют.

В составе отражены текущие обязательства за 4 квартал 2025 года:

- Налоги и сборы (УСН) — 3 тыс. руб.;
- Задолженность перед инвестором-3 802 тыс.руб.

5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКА 1410)

На 31.12.2025 задолженность составила 944 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 584 тыс. руб.). Все привлеченные займы являются беспроцентными и предоставлены участником, он же руководитель (доля 23,75%). Увеличение на 360 тыс. руб. обусловлено необходимостью покрывать текущие расходы при отсутствии выручки.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛ (СТРОКИ 1250, 1300)

- Денежные средства (стр. 1250): Остаток на 31.12.2025 составил 68 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 29 тыс. руб.).
- Капитал и резервы (стр. 1300): Показатель составил -520 тыс. руб. Сумма сформирована из Уставного капитала (44 тыс. руб.) и нераспределенного убытка (-564 тыс. руб.). Снижение на 342 тыс. руб. соответствует величине чистого убытка за 2025 год.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ И ВАЛЮТА БАЛАНСА

- Выручка (стр. 2110): В 2025 году составила 9 тыс. руб. (в 2024 г. — 0 тыс. руб.). Отсутствие выручки обусловлено не сформированным готовым продуктом (ПО)
- Чистый убыток (стр. 2400): Составила 342 тыс. руб. Деятельность Общества остается убыточной до запуска ПО.
- Валюта баланса (стр. 1600): Составила 4 228 тыс. руб. (в 2024 г. — 4 208 тыс. руб.).

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

- Отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Ругрейн» _____ / Левшунов М.А./