

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Рутон-Сибирь»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Рутон-Сибирь»
Сокращенное название	ООО «Рутон-Сибирь»
Адрес	г. Новосибирск, ул. Кропоткина, д. 128/3, кв. 11
ИНН / КПП	5402460590 / 540201001
ОКПО	93088424
ОГРН	1055402093713
Кем управляется	единолично директором

Основным видом деятельности ООО «Рутон-Сибирь» является оптовая торговля офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66, 47.41, 47.41.4). Доходы от оптовой торговли офисной техникой и оборудованием являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- Монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20);
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

ООО «Рутон-Сибирь» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Рутон-Сибирь» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Рутон-Сибирь» применяет унифицированный план счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка внеоборотных активов

С 31 декабря 2024 года по 31 декабря 2025 года ООО «Рутон-Сибирь» не имело внеоборотных активов, таких как нематериальные активы, финансовые вложения и прочие внеоборотные активы. И, следовательно, движений по ним.

В строках упрощенного баланса «Нематериальные активы», «Финансовые вложения», «Прочие внеоборотные активы» указана цифра 0.

С 31 декабря 2024 года по 31 декабря 2025 ООО «Рутон-Сибирь» имело в качестве основного средства – оборудование для заправки картриджей, полностью амортизированное на 31.12.2024 года. В связи с этим было принято решение о модернизации основного средства с целью увеличить СПИ до 31.12.2025 года. В январе 2025 года была проведена модернизация оборудования для заправки картриджей, в связи, с чем стоимость основного средства была увеличена на 120 тыс. руб., а СПИ был продлен до 31.12.2025 года. На 31.12.2025 года оборудование для заправки картриджей полностью амортизировано.

В строке упрощенного баланса «Основные средства» указана цифра 0.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Товары	75	552	557	70
Материалы	12	147	123	36
ИТОГО				106

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 106.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2024 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	98	17	102	13
ИТОГО				13
в т.ч. просроченная ДЗ				-

В строке упрощенного баланса «Дебиторская задолженность» указана цифра 13.

Раздел 6

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2024 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная КЗ	50	15	53	12
ИТОГО				12
в т.ч. просроченная КЗ				-

В строке упрощенного баланса «Кредиторская задолженность» указана цифра 12.

Раздел 7

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66)	1 313	1 210	103
Итого	1 313	1 210	103

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Сумма расходов
Материальные расходы	681
Амортизация	120
Услуги	271
Заработная плата	108
Социальные отчисления	30
Итого	1 210

ООО «Рутон-Сибирь» не имело прочих доходов и расходов.