

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «РУС» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рутон С» (сокращенно ООО «РУС»), ИНН 781303068, ОГРН 1027806875106, юр.адрес: Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский, ул. Съезжинская, д.16, литера А, помещ.2-Н, основной ОКВЭД 46.69.5 «Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами».

ООО «РУС» применяет основную систему налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета с применением упрощенных способов учета как субъект малого предпринимательства.

Учет ведется с использованием программы 1С:Бухгалтерия 8.3.

### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Транспортные расходы, связанные с приобретением ТМЦ, включаются в покупную стоимость ТМЦ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Резерв по сомнительным долгам создается только в отношении существенной задолженности.

Исходя из принципа рациональности и масштабов деятельности организации существенной признается задолженность одного контрагента, которая одновременно отвечает следующим критериям:

Сумма задолженности превышает 500 000 (Пятьсот тысяч) руб. по одному контрагенту.

Просрочка платежа составляет более 365 календарных дней.

Задолженность, не отвечающая указанным критериям, признается несущественной и резерв по такой задолженности не создается. Также, задолженность не признается сомнительной (даже при наличии просрочки), если должником подписан акт сверки или предоставлено гарантийное письмо, подтверждающее намерение погасить долг. В этом случае резерв не формируется в связи с наличием уверенности в погашении долга.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не признает остатки незавершенного производства в составе запасов. Затраты на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Управленческие расходы со сч. 26, признаются расходами текущего периода в полном объеме в месяце их возникновения и списываются в дебет счета 90.

Инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности.

### 3. Пояснение строк ф.1, по состоянию на 31.12.2025:

Основные средства, строка (1150): остаточная стоимость — 149151,96 руб.

первоначальная стоимость основных средств составляет 239196,58 руб.

сумма начисленной амортизации — 90044,62 руб.

Запасы, строка (1210) – товары – 3624452,91 руб.:

Денежные средства, строка (1250) – расчетный счет – 141470,55 руб.:

Финансовые активы, строка (1240) – 9427167,58 руб.

депозиты — 7520497,63 руб.

дебиторская задолженность (сч.60.02 ,62.01,68.08,68.90,76.09) – 1906559,95 руб.

*Дебиторская и кредиторская задолженности соответствуют текущему состоянию взаиморасчетов с контрагентами в рамках действующих договоров.*

Капитал, **строка (1300)** – 11144222,58 руб.  
уставной капитал – 12000 руб.  
добавочный капитал – 334 руб.  
нераспределенный убыток – 11131888,58 руб.

Краткосрочная кред. задолженность (сч.60.01, 68.02, 68.04, 68.05, 69.09) (**строка 1520**) – 2198020,42 руб.

**4. Пояснение строк ф.2, по состоянию на 31.12.2025:**

**строка (2110)** – выручка (сч 90.01) 38887111 руб.

**строка (2120)** – себестоимость продаж (сч.41) и расходы (сч.26, 44.01) – 24353013 руб.

**строка (2340)** – прочие доходы (сч.91.01) – 442522 руб.

**строка (2350)** – прочие расходы (сч.91.02) – 138303 руб.

*В составе прочих доходов отражаются, в том числе:*

*- доходы от размещения депозитов.*

*В составе прочих расходов:*

*- услуги банка,*

*- начисленный экологический сбор*

**строка (2410)** – налог на прибыль исчисленный – 3708172 руб.

**строка (2400)** – нераспределенная прибыль отч.года – 11130145 руб.

**5. Оценка непрерывности деятельности** - компания подтверждает способность продолжать деятельность в ближайшие 12 месяцев