

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "РУАТЕХ" (ООО «РУАТЕХ»)

ИНН 7817327895, КПП 781701001, ОГРН 1127847620416

Адрес: 196650, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Финляндская, д. 16, к. 1, литера А, помещ. 3-Н, скл. 4

1. Общая информация об организации

ООО «РУАТЕХ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

28.99.9 - Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки;

33.12 - Ремонт машин и оборудования

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	539	(539)	-	-	539	(539)
	3а 2024 г.	539	(539)	-	-	539	(539)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	189	(189)	-	-	189	(189)
	3а 2024 г.	189	(189)	-	-	189	(189)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	151	(151)	-	-	151	(151)
	3а 2024 г.	151	(151)	-	-	151	(151)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	199	(199)	-	-	199	(199)
	3а 2024 г.	199	(199)	-	-	199	(199)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	306	-	-	-	306	-
	3а 2024 г.	306	-	-	-	306	-
в том числе: Оборудование	3а 2025 г.	306	-	-	-	306	-
	3а 2024 г.	306	-	-	-	306	-

4. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	12 381	(4 903)	-	(1 068)	12 381	(5 972)
	3а 2024 г.	12 381	(3 835)	-	(1 068)	12 381	(4 903)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	12 381	(4 903)	-	(1 068)	12 381	(5 972)
	3а 2024 г.	12 381	(3 835)	-	(1 068)	12 381	(4 903)
из них исключительные права	3а 2025 г.	10 682	(3 205)	-	(1 068)	10 682	(4 273)
	3а 2024 г.	10 682	(2 136)	-	(1 068)	10 682	(3 205)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 409	7 477	8 546
в том числе: Другие НМА	6 409	7 477	8 546
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Финляндская, д. 16, к. 1, литера А, помещ. 3-Н, скл. 4.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение – не создается..

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая	фактическая	

				себестоимость	себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 843	413	(911)	X	1 346
	3а 2024 г.	2 564	1 500	(2 221)	X	1 843
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 843	368	(11)	(855)	1 346
	3а 2024 г.	2 200	-	-	(357)	1 843
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	(775)	775	-
	3а 2024 г.	-	-	(340)	340	-
Товары	3а 2025 г.	-	45	(69)	24	-
	3а 2024 г.	364	1 500	-	(1 864)	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	(56)	56	-
	3а 2024 г.	-	-	(1 881)	1 881	-

7. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность - отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 798	3 613	(4 833)	7 578
	3а 2024 г.	7 137	4 894	(3 233)	8 798
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	736	13	(70)	679
	3а 2024 г.	715	60	(39)	736
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 918	3 554	(4 762)	5 710
	3а 2024 г.	5 214	4 739	(3 035)	6 918
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	187	-	-	187
	3а 2024 г.	92	95	-	187
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	(18)	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	46	-	46
	3а 2024 г.	141	-	(141)	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	651	-	-	651
	3а 2024 г.	651	-	-	651
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	305	-	-	305
	3а 2024 г.	305	-	-	305
Итого	3а 2025 г.	8 798	3 613	(4 833)	7 578
	3а 2024 г.	7 137	4 894	(3 233)	8 798

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 881	55	-	(2 424)	(136)	1 376
	3а 2024 г.	4 423	796	-	(1 088)	(250)	3 881
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	54	-	-	-	60
	3а 2024 г.	521	-	-	(265)	(250)	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	626	-	-	(636)	(136)	(145)
	3а 2024 г.	(10)	636	-	-	-	626
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 722	-	-	(1 640)	-	1 082
	3а 2024 г.	3 422	-	-	(700)	-	2 722
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	4
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	25	-	-	(9)	-	16
	3а 2024 г.	147	1	-	(123)	-	25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	315	-	-	(77)	-	238
	3а 2024 г.	201	113	-	-	-	315
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-
	3а 2024 г.	-	29	-	-	-	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	66	1	-	(34)	-	33
	3а 2024 г.	55	11	-	-	-	66
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	64	-	-	-	-	64
	3а 2024 г.	58	6	-	-	-	64
Итого	3а 2025 г.	3 881	55	-	(2 424)	(136)	1 376
	3а 2024 г.	4 423	796	-	(1 088)	(250)	3 881

9. Капитал и расчеты с участниками, органы управления

Уставный капитал Общества составляет 10 692 100 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является МАМАДАЛИЕВ РУСТАМ АБДУЛЛАЖАНОВИЧ, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор МАМАДАЛИЕВ РУСТАМ АБДУЛЛАЖАНОВИЧ (бессрочно).

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	900	2 221
Затраты на оплату труда	2 629	2 318
Отчисления на социальные нужды	582	453
Амортизация	1 068	1 068
Прочие затраты	293	213
Итого по элементам	5 472	6 273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 472	6 273

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МОЛДИС»

Мамадалиев Р.А.