

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ
ЗА 2025 ГОД**

1. Сведения об организационной структуре организации

Общество с ограниченной ответственностью "РУСТАРА ПЛЮС"

Адрес: 107113, г.Москва, Сокольническая площадь, д.4А, помещение 34/3

Уставной капитал предприятия составляет: 350 000 руб.

Основной государственный регистрационный № 1227700206007 от 08.04.2022г.

ИНН/КПП 9728061252 / 771801001

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 6 человек.

На 31.12.2025г. численность работающих составила 6 человек, из них 1 человек по совместительству.

2. Краткая характеристика деятельности организации

2.1 Основной виды деятельности по ОКВЭД : Прочая оптовая торговля 46.90

ООО «РУСТАРА ПЛЮС» осуществляет оптовые продажи полипропиленовых мешков, полипропиленовой гранулы, ламинированного полипропиленового полотна (ткани), меловой добавки в гранулах, оборудование и запчасти.

Полипропиленовые мешки, гранула, ламинированное полотно – собственного производства, в 2025 году составляют 92% от всей реализации. Производство осуществляется путем передачи сырья и вспомогательных материалов в переработку на давальческих условиях, предприятию-переработчику г.Протвино Московской области : ООО «ИНТЕР-П» ИНН 5037044589 КПП 503701001 (гранула и полотно) и ООО «Интер-Капитал» ИНН 5037005558 КПП 503701001 (мешки).

Товарная продукция – меловая добавка в гранулах, оборудование и запчасти, в 2025 году составляют 8% от общей суммы реализации. Учет ведется на счете 41.04. ООО «Пласт Трейд ДВ» г.Находка ИНН 2508145056 КПП 250801001 поставщик меловой добавки, которая является сырьем для дальнейшей переработки и выпуска вторичной готовой продукции ткани полипропиленовой, мешков полипропиленовых.

ООО «Пласт Трейд ДВ» Приморский Край г.Находка оказывает услуги таможенного оформления, услуги брокера и транспортировки фрахта. Оборудование и запчасти закупаем для продажи предприятию-переработчику.

Закупка меловых добавок в гранулах из мелкодисперсионного обработанного карбоната кальция – импортный товар из Вьетнама, для дальнейшей продажи. Импорт товара напрямую от EUROPEAN CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY и EVERSTAR SHIPPING AND TRADING JOINT STOCK COMPANY. Транспортировка груза от VGS GROUP Co.Ltd.

Все поставки можно отследить через таможеню в г.Находка

2.2 Основные показатели деятельности ООО «РУСТАРА ПЛЮС» :

2.2.1 Выручка от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)

Показатель	2025 год		2024 год		Прирост +, убыль -	
	Сумма выручки, тыс.руб.	Процент к общему объему выручки, %	Сумма выручки, тыс.руб.	Процент к общему объему выручки, %	Тыс.руб	Коэф.
Мешки п/п, гранула, полотно собственного производства	533018	92	668574	94	- 135556	0,8
Меловая добавка, оборудование, запчасти товарные	47013	8	41838	6	+ 5175	1,1
Итого	580031	100	710412	100	- 130381	0,8

2.2.2 Себестоимость проданных товаров, продукции

Себестоимость мешков, гранулы, полотна собственного производства формируется по счету 20.01 «Основное производство» и включает в себя : все материальные затраты по сырью и вспомогательным материалам (счет 10), а также услуги по переработке сырья, предъявляемые предприятиями-переработчиками (счет 60)

Показатель	2025 год	2024 год	Прирост +, убыль -	
	тыс.руб.	тыс.руб.	Тыс.руб	Коэф.
Мешки п/п, гранула, полотно собственного производства	474088	602295	- 128207	0,8
Меловая добавка, оборудование, запчасти товарные	44682	38177	+ 6505	1,2
Итого	518770	640472	- 121702	0,8

2.2.3 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.01 «Расходы на продажу», которые включают в себя транспортно-экспедиторские услуги сторонних организаций.

Ежемесячно расходы списываются на счет 90.07

	2025 год	2024 год	Прирост +, убыль -	
	тыс.руб.	тыс.руб.	Тыс.руб	Коэф.
Коммерческие расходы	16853	17507	- 654	1,0

2.2.4 Управленческие расходы

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включают в себя :

Счет 10 «Материалы» Расходные материалы

Счет 60 «Расчеты с поставщиками» : услуги связи, рекламные услуги, сопровождение сайта, поддержка и сопровождение программы 1С, юридические услуги, аренда офисного помещения, склада, обслуживание в системе «Таксом» .

Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию»

Счет 70 «Расчеты по оплате труда»

Ежемесячно расходы списываются на счет 90.8

	2025 год	2024 год	Прирост +, убыль -	
	тыс.руб.	тыс.руб.	Тыс.руб	Коэф.
Счет 10	533	158	+ 375	3,3
Счет 60	4051	3640	+ 411	1,1
Счет 69	1201	1032	+ 169	1,2
Счет 70	5754	5501	+ 253	1,1
Управленческие расходы	11539	10331	+ 1208	1,1

2.2.5 Прочие доходы и расходы

Прочие расходы включают в себя услуги банка, курсовые разницы, а также расходы не связанные с хозяйственной деятельностью

	2025 год	2024 год	Прирост +, убыль -	
	тыс.руб.	тыс.руб.	Тыс.руб	Коэф.
Расходы на услуги банков	197	429	- 232	0,5
Курсовые разницы	1144	3126	- 1982	0,4
Прочие расходы	130	0	+ 130	0
Прочие расходы	1471	3555	- 2084	0,4

В 2025 году сократились импортные поставки / операции, соответственно уменьшились курсовые разницы и банковские расходы по валютным операциям (оформление переводов и тд)

2.2.6 Налог на прибыль

	2025 год	2024 год	Прирост +, убыль -	
	тыс.руб.	тыс.руб.	Тыс.руб	Коэф.
Прибыль до налогообложения	+ 32150	+ 52994	- 20844	0,6
Налог на прибыль	- 8037	- 10599	- 2562	0,8
Чистая прибыль (убыток)	+ 24062	+ 41137	- 17075	0,6

Вывод : В 2025 году выручка от реализации уменьшилась на 20% по сравнению с 2024г.

2.3 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

Оборотные Активы

Стр.1210 Запасы – 32353 тыс.руб.

в т.ч. стр.12101 материалы – 26511 тыс.руб.

стр.12104 товары – 5842 тыс.руб.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 99798 тыс.руб.

в т.ч. стр.12301 расчеты с поставщиками – 5379 тыс.руб.

стр.12302 расчеты с покупателями – 99798 тыс.руб.

стр.12303 расчеты по налогам и сборам, ЕНС - 2697 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 49055 тыс.руб.

в т.ч. стр.15201 расчеты с поставщиками – 43538 тыс.руб.

стр.15202 расчеты с покупателями – 1862 тыс.руб.

стр.15203 расчеты по налогам и сборам, ЕНС – 3655 тыс.руб. (ндс за 4кв2025)

3.1. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета :

- материально-производственные запасы, готовая продукция учитывается по фактической себестоимости
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости
- транспортные расходы, связанные с приобретением сырья и материалов учитываются в увеличении стоимости приобретаемых материалов на счете 10
- расходы на продажу ежемесячно в полном объеме признавать в себестоимости проданных товаров (списывать в дебет счета 90 "Продажи")
- финансовый результат от продажи продукции, товаров определяется по отгрузке

Генеральный директор



Шульга К.И.