



**РусИнвеста**  
строительно-инвестиционная компания

248000, г. Калуга, ул. Карпова, д.13 офис 14  
Тел. 8 (4842) 281-291  
e-mail: rosinvista@mail.ru  
ИНН/КПП 4028054959/402701001

Утверждены:  
Общим собранием участников  
Протокол №24 от 26 марта 2026 года.

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

за 2025 год

### **Общество с ограниченной ответственностью "РУСИНВИСТА"**

#### **1. Общие сведения**

- 1.1. Организация зарегистрирована по адресу: 248000, Калужская обл, г Калуга, ул Карпова, д. 13, оф. 14.
- 1.2. Основной вид деятельности — 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.
- 1.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.
- 1.4. Обязательному аудиту отчетность не подлежит.
- 1.5. Утверждение отчетности осуществляется Общим собранием участников ООО.

#### **2. Основные элементы учетной политики**

- 2.1. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2. Расходы будущих периодов (счет 97) учитываются в составе внеоборотных активов и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.
- 2.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения.
- 2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по фактической сумме задолженности.
- 2.5. Резервы по сомнительным долгам создаются в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета (п. 70) и ПБУ 21/2008. Резерв формируется по каждой сомнительной дебиторской задолженности отдельно исходя из оценки финансового состояния должника и

вероятности погашения долга.

2.6. Доходы и расходы признаются по методу начисления.

### 3. Пояснения к статьям актива баланса

**Таблица 1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)**

| Показатель                                                                     | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025                        | 85 659           |
| Накопленная амортизация на 31.12.2025                                          | (31 432)         |
| <b>Остаточная стоимость основных средств</b>                                   | <b>54 228</b>    |
| Расходы будущих периодов (счет 97), учитываемые в составе внеоборотных активов | 202              |
| <b>Итого материальные внеоборотные активы</b>                                  | <b>54 429</b>    |

*Примечание: суммы округлены до тысяч рублей в соответствии с форматом бухгалтерской отчетности.*

**Таблица 2. Запасы (строка 1210)**

| Показатель                                | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 | Изменение<br>2025/2024 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Запасы<br>(товары,<br>материалы и<br>др.) | 7 786            | 91 530           | 50 589           | +6 256                 |

**Пояснение:** Все запасы отражены по фактической себестоимости приобретения.

**Таблица 3. Дебиторская задолженность (строка 1230)**

| Показатель                                          | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 | Изменение<br>2025/2024 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Дебиторская задолженность (общая сумма)             | 163 173          | 37 240           | 60 885           | +125 933               |
| Резерв по сомнительным долгам                       | (8 648)          | —                | —                | —                      |
| <b>Дебиторская задолженность за вычетом резерва</b> | <b>154 525</b>   | <b>37 240</b>    | <b>60 885</b>    | <b>+117 285</b>        |

*Примечание: суммы округлены до тысяч рублей. Резерв по сомнительным долгам создан в размере 8 647 990,71 руб. (8 648 тыс. руб.).*

**Пояснение:**

Увеличение дебиторской задолженности в 2025 году связано с ростом объема отгрузок покупателям. В соответствии с учетной политикой организации по состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Выявлена сомнительная задолженность на сумму 8 648 тыс. руб., по которой сформирован резерв. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом созданного резерва .

**Таблица 4. Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)**

| Показатель                            | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 | Изменение<br>2025/2024 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Денежные средства на расчетных счетах | 962              | 3 406            | 3 155            | -2 444                 |

**Пояснение:**

Снижение остатка денежных средств на 2 444 тыс. руб. связано с направлением средств на закупку товарных запасов и погашение обязательств перед поставщиками.

**4. Пояснения к статьям пассива баланса**

**Таблица 5. Капитал (строка 1300)**

| Показатель       | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| На<br>31.12.2023 | 30               | 6 548                    | 6 578         |
| На<br>31.12.2024 | 30               | 7 849                    | 7 879         |
| На<br>31.12.2025 | 30               | 8 966                    | 8 996         |

**Пояснение:**

Увеличение нераспределенной прибыли в 2025 году составило 1 117 тыс. руб. (8 966 – 7 849). Дивиденды по итогам 2025 года не начислялись и не выплачивались.

**Таблица 6. Долгосрчные заемные средства (строка 1410)**

| Показатель                  | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Долгосрчные кредиты и займы | 4 000            | 8 800            | 11 087           |

**Пояснение:**

Снижение долгосрчных заемных средств в 2025 году на 4 800 тыс. руб. связано с частичным погашением обязательств перед кредитными организациями в соответствии с графиками платежей.

**Таблица 7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

| Показатель                         | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 | Изменение<br>2025/2024 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Кредиторская задолженность (итого) | 211 682          | 174 245          | 143 966          | +37 437                |

**Пояснение:**

Увеличение кредиторской задолженности в 2025 году на 37 437 тыс. руб. (или 21,5%) обусловлено ростом объема закупок и операционной деятельности организации. Основная сумма задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 не имеется.

**5. Структура актива баланса на 31.12.2025**

| Показатель                                          | Сумма,<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| Материальные внеоборотные активы (1150)             | 54 429              |
| Запасы (1210)                                       | 7 786               |
| Дебиторская задолженность за вычетом резерва (1230) | 154 525             |
| Денежные средства (1250)                            | 962                 |
| Прочие оборотные активы                             | 6 975               |
| <b>Валюта баланса (1600)</b>                        | <b>224 677</b>      |

## 7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.



Генеральный директор

Д.А. Мосин

Главный бухгалтер

С.Е. Карагинская

27 марта 2026 г.