

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью

«Руссолод»

1. Общие сведения об организации

1.1. Общества с ограниченной ответственностью «Руссолод»

Сокращенное наименование: ООО «Руссолод»

Адрес: 414000, г. Астрахань, переулок Щепной, здание 4А, помещение 1.

ИНН/КПП: 3023003885/301501001

ОГРН: 1123023001573, дата регистрации 29.08.2012

1.2. Основной вид деятельности: код ОКВЭД 01.13.1. Организация применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (ЕСХН). В соответствии с п. 1 ст. 145 Налогового кодекса РФ организация использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость. Уведомление представлено в ИФНС России б/н от 10.01.2023 г.

1.3. Организационная структура: Общество является субъектом малого предпринимательства (Микропредприятие). Генеральный директор — Темиров Виталий Рубинович.

1.4. Уставный капитал: 11 000 (Одиннадцать тысяч) руб. Сформирован полностью, задолженность учредителей по вкладам отсутствует.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») и иными действующими нормативными актами РФ. Отраслевые стандарты не применяются ввиду их отсутствия для данного вида деятельности.

2.2. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2.3. Основные положения учетной политики на 2025 год (утверждены Приказом № 2 от 25.12.2020 г.):

- Основные средства: Лимит стоимости активов для признания их объектами основных средств установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе запасов (счет 10) и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- Амортизация ОС: Начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по Классификации, утвержденной Правительством РФ.
- Запасы (материалы): Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Резервы под обесценение запасов не создаются ввиду отсутствия признаков обесценения.
- Доходы и расходы: Для целей налогообложения (ЕСХН) доходы и расходы признаются кассовым методом (по мере оплаты). В бухгалтерском учете применяется метод начисления. Разницы в оценке доходов и расходов возникают в связи с наличием дебиторской и кредиторской задолженности, что нашло отражение в бухгалтерском балансе (строки 1230 и 1520). В целях рационального ведения бухгалтерского учета, учетной политикой организации установлено, что суммы «входного» НДС сразу включаются в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг) и основных средств, без предварительного отражения на счете 19 «Налог на добавленную стоимость».
- Изменения в учетной политике: в отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.4. Информация о неприменении ПБУ:

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ): 8/2010 «Оценочные обязательства», 11/2008 «Информация о связанных сторонах», 12/2010 «Информация по сегментам», 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества числятся основные средства остаточной стоимостью 7663 тыс. руб. (первоначальная стоимость — 8014 тыс. руб., амортизация — 351 тыс. руб.).

- Состав: офисное помещение, оборудование стоимостью ниже 100 000 руб. списано на расходы при вводе в эксплуатацию и отражено в составе МПЗ.

3.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец года составляет 634 тыс. руб. в том числе:

- Готовая продукция – 264 тыс. руб.
- Расходные материалы для основной деятельности – 252 тыс. руб.
- Малоценное оборудование (до 100 000 руб.) в эксплуатации — 118 тыс. руб.

Запасы полностью ликвидны, просроченных или неликвидов не выявлено.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на конец года составляет 512 тыс. руб.

- В том числе задолженность покупателей за проданный товар (солодка) — 512 тыс. руб.

- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались (ввиду отсутствия признаков сомнительности).

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец года составляет 103 тыс. руб.

- Задолженность перед поставщиками услуг — 103 тыс. руб.

- Задолженность по оплате труда перед сотрудниками не имеется.

- Задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 8340 тыс. руб.

Вся выручка получена по основному виду деятельности, а также проценты к получению от размещения депозитов.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220): Общая сумма расходов за 2025 год составила 6253 тыс. руб., в том числе:

- Материальные затраты: приобретение расходных материалов, сырья — 4601 тыс. руб.

- Затраты на оплату труда: заработная плата работников и управленческого персонала — 1301 тыс. руб.

- Амортизация: начисленная амортизация основных средств — 351 тыс. руб.

- Прочие расходы: аренда авто, бухгалтерские услуги, транспортные услуги, техобслуживание — 816 тыс. руб.

5. Иная существенная информация

5.1. Численность персонала: Среднесписочная численность за 2025 год составила 4 человека.

5.3. Система налогообложения: Общество применяет единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН). Плательщиком НДС не является.

5.4. Помещение, в котором осуществляется деятельность, используется на праве собственности организации.

5.5. События после отчетной даты: Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение Общества и произошли после 31.12.2025 г., не имеется.

Генеральный директор

Темиров Виталий Рубинович