ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год
ООО «РУТЕХ»

1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Рутех»» (ООО «Рутех»)
ОГРН : 1157746194319, ИНН/КПП : 7730079260/774301001
Юридический адрес: 125438, г. Москва, Лихоборская набережная, д. 8 , стр. 2
Фактический адрес : 125438, г. Москва, Лихоборская набережная, д. 8 , стр. 2
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.69.9
Численность работающих на отчетную дату - 10 человек.
Учредителем Общества является физическое лицо - Воронин Андрей Васильевич – 100%
Размер уставного капитала Общества на 01.01.2025 г. составил 500 000,00 рублей.
За 2025 год не происходило изменение уставного капитала.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества:
- первичного наблюдения (документирование, инвентаризация);
- стоимостного измерения (оценка и калькулирование);
- текущей группировки (бухгалтерские счета и двойная запись);
- итогового обобщения (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества состоит из двух частей:
- бухгалтерская учетная политика (регулирует бухгалтерский учет Общества);
- налоговая учетная политика (регулирует ведение налогового учета на предприятии).

В 2025 году существенных изменений в учетной политике Общества не производилось.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 04.11.2014 г.) «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Федеральным законом № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется с применением программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия Предприятия», «1С:Предприятие Зарплата и Управление Персоналом», 1С «Управление Торговлей».

Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 г. № 49. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение следующих основных требований:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условия хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Материально-производственные запасы. В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы: используемые для управленческих нужд организации. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается в расходы единовременно в полном объеме в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности и контроля данные ТМЦ учитываются на забалансовом учете до момента его списания по мере физического износа на основании акта.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

\Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности основных покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса) :

Наименование контрагента:	**Сумма задолженности в тыс. руб.**
ООО «ССК Звезда»	971,2
ООО «ВТП»	1 812,8
ООО «КДВ Яшкино»	1 191,5
Kjellberg Finsterwalde Plasma und Maschinen GmbH	1 864,1
Ксавьер Текнолоджис Лимитед	7 837,5
TOPSUN (JIANGSU) IMP AND EXP CO., LTD	2 061,7

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности основных покупателей и заказчиков (строка 1520 Баланса) :

Наименование контрагента:	**Сумма задолженности в тыс. руб.**
АО «Рузхиммаш»	2 820,5
АО «СЗ КВОиТ»	170,6
ООО «ДельтаСвар»	150,0
ООО «Абразив Эксперт»	82,9

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 7.1 табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.
В 2025 году организация не формировала резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода .

4. По кредитам и займам:

Ссудная задолженность у ООО «Рутех» по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.
Проценты по кредитам за 2025 год не начислялись и не выплачивались .
За 2024 год сумма процентов по кредитам включена в расходы в размере 264 тыс. рублей.

5. Сведения о доходах и расходах Общества:

Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**	**Динамика изменений**
Доходы по обычным видам деятельности	72 746	122 641	- 49 895
в т.ч. реализация товаров, работ ,услуг	72 746	122 641	- 49 895
Прочие доходы, в т.ч. :	1 621	16 998	-15 377
Доходы в виде курсовых разниц	262	1 055	-793
Прочие внереализационные доходы	399	2 791	-2 392
Доходы, связанные с продажей валюты	-	3 153	-3 153
Списание кредиторской задолженности	960	10 000	- 9 040
Прочие расходы, в т.ч.:	1 496	17 366	-15 870
Расходы в виде курсовых разниц	326	683	- 357
Расходы на услуги банков	510	351	+159

Списание дебиторской задолженности	165	-	- 165
Прочие внереализационные расходы	360	13 170	-12 810
Штрафы, пени, неустойки	134	-	+134
Расходы, связанные с покупкой валюты	-	3 161	-3 161

На забалансовых счетах отражены следующие данные в тыс. руб.:

Номер счета	Название	31.12.2025	31.12.2024
МЦ04	Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации	1 115	1 311

В целях повышения объективности и качества информации, отражаемой в финансовой отчетности в разрезе оценочных обязательств, а также в целях равномерного включения предстоящих расходов и с учетом принципа осмотрительности Обществом создаются следующие резервы:
- резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 965,00 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. - 0 рублей

6. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица, бенефициары)

С 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Генеральным директором Общества являлся
Воронин Андрей Васильевич.
Единственный учредитель Общества Воронин Андрей Васильевич с долей в Уставном капитале - 100% .
Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2025 год составил 9 622,1 тыс. рублей, в 2024 году соответственно – 8 554,2 тыс. рублей. Страховые взносы с заработной платы управленческого персонала за 2025 г. составили- 1 740,4 тыс. руб. и за 2024 год- 1 456,3 тыс. руб.
Заработная плата за 2025 г. генерального директора составила - 1 477,2 тыс. руб., за 2024 год соответственно - 1 504,8 тыс. рублей.
В 2025 году дивиденды учредителю выплачивались в размере 10 500 ,00 тыс. рублей, задолженность перед учредителем на 31.12.2025 г. составила 17 000,00 тыс. рублей

7. Информация по сегментам
Общество не выделяет отдельные сегменты.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных факторов хозяйственной деятельности, которые могли оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности, Общество не имеет.

9. Информация о допущении непрерывности деятельности.

Отсутствует угроза непрерывности деятельности в течение как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, поскольку не установлены намерения менеджмента в части прекращении деятельности ООО «РУТЕХ».

10. События, возникшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты в Обществе не было.
С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран введены санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает не благоприятное воздействие на экономику России, что в свою очередь оказывает существенное влияние на деятельность Общества . Руководство организации считает, что описанные события не являются корректирующими событиями после отчетной даты. Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.
В связи с введением секторальных санкций со стороны некоторых стран общество может столкнуться с нехваткой различных услуг и с удорожанием заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам.

Генеральный директор
ООО «Рутех» А.В. Воронин

23 марта 2026 г.