

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «РУСАН»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РУСАН»;

Юридический и фактический адрес: 173008, Россия, г. Великий Новгород, ул.
3-я Сенная, д.2А, стр. 2.

Электронный адрес почты: utat@alcon-opt.ru

Дата государственной регистрации: 06.05.2004г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция МНС
России по г. Великий Новгород.

ОГРН 1045300271587

ИНН 5321097466

КПП 532101001

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с
федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества (ОКВЭД):

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым
имуществом.

Единственным видом деятельности Общества на протяжении всего периода
2025 года является сдача в аренду собственных производственных помещений.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000
рублей. Уставный капитал состоит из доли единственного участника (физического
лица) – Сандалова Александра Александровича, размер доли 100%). Сформирован и
оплачен полностью. Дочерних предприятий общество не имеет.

2. Основные элементы учетной политики в отчетном 2025 году.

Бухгалтерская отчетность сформирована по ФСБУ 4/2023.

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402 ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно классификации ОС.

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

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки, объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к счету, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

Общество не создает резервы на ремонт ОС.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере поступления.

Выручка от реализации (услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Расходы, связанные с реализацией услуг, учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся амортизация работы услуги, расходы по страхованию, лизинговые платежи, налоги и сборы и иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Административно-управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Как малое предприятие, организация не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (**ПБУ 2/2008**), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные акты» (**ПБУ 2/2010**), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (**ПБУ 11/2008**), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (**ПБУ 12/2010**), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (**ПБУ 16/2002**), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (**ПБУ 18/2002**), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114Н.

По договорам аренды, арендатор оплачивает коммунальные услуги отдельно от арендной платы, коммунальные **расходы арендодателя** по объекту аренды отражены на счете **91.02**, **доходы от реализации услуг 91.01**.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

3. Нематериальные активы.

При учете Нематериальных активов, Общество руководствуется стандартом **ФСБУ 14/2022**, утвержденным приказом Минфина от 30.05.2022 №86Н.

Амортизацию насчитывают линейным способом, срок полезного использования определяют на основании длительности действия прав.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Таблица 1

тыс. рублей.

| Наименование показателя | На конец года | |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Товарные знаки | 298 | 278 |

4. Основные средства.

В феврале 2025 реализованы неиспользуемые длительное время, требующие больших финансовых вложений, основные средства, в связи с чем, **прочие доходы выросли на 4 550 тыс. рублей.**

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 450 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 5 000 тыс. руб.

Таблица 2

Руб.

| Наименование показателя | На начало | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Списано | | Амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Производственные помещения | 2 830 185 | (2 216 316) | - | (1 759 755) | 1 378 009 | (43 293) | 1 070 430 | (881 600) |
| Машины и оборудование | 7 701 436 | (6 670 422) | - | - | - | (358 174) | 7 701 436 | (7 028 596) |
| Земельные участки | 288 441 | - | - | (68 515) | - | - | 219 926 | - |
| Сеть газоснабжения | 157 351 | (157 351) | - | - | - | - | 157 351 | (157 351) |
| Итого: | 10 977 413 | (9 044 089) | - | (1 828 270) | 1 378 009 | (401 467) | 9 149 143 | (8 067 547) |

5. Дебиторская задолженность (тыс. рублей).

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 составила 25 982, в том числе существенная задолженность:

- по арендным платежам – 10 005 за отчетный период (уменьшилась на 2 643);
- по Договорам займа – 15 891 (увеличилась на 5 000).

Заемщик ООО «Старорусский пищекомбинат».

6. Долгосрочные заемные средства (тыс. рублей).

Долгосрочные заемные средства на 01.01.2026 составляют 8 605. **Договоры заключены с Сандаловым Александром Ярославовичем.**

7. Информация о доходах и расходах (тыс. рублей).

Выручка Общества за отчетный период составила **1 629**.

Вся выручка получена по основному виду деятельности.

В состав расходов по обычным видам деятельности вошли:

- амортизация 401;
- заработная плата 465;
- страховые взносы 126;
- программное обеспечение 13;
- услуги по обслуживанию газового оборудования 52;
- прочие несущественные расходы 7.

В феврале 2025 реализованы неиспользуемые длительное время, требующие больших финансовых вложений, основные средства, в связи с чем, **прочие доходы выросли на 4 550.**

По договорам аренды, арендатор оплачивает коммунальные услуги отдельно от арендной платы, коммунальные **расходы арендодателя** по объекту аренды отражены на счете **91.02**, доходы от реализации услуг **91.01**,

(сумма 551).

Таблица 3 - Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя | Суммы (тыс. руб.) | |
|--|-------------------|------------|
| | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Прочие доходы, всего | 5101 | 705 |
| в том числе: | | |
| Продажа ОС | 4550 | - |
| Перевыставленные коммунальные расходы арендатору | 551 | 580 |
| Перерасчет земельного налога | - | 122 |
| Прочие доходы не существенны | - | 3 |
| | | |
| Прочие расходы, всего | 993 | 958 |
| в том числе: | | |
| коммунальные расходы арендодателя, которые возмещает арендатор | 551 | 580 |
| Земельный налог | 350 | 340 |
| Услуги банка | 68 | 29 |
| Прочие расходы не существенны | 24 | 9 |
| | | |
| | | |

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 4205.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор _____



Сандалов А.А.

30.03.2026

