

RU DISPLAYS

РУ ДИСПЛЕЙС

Общество с ограниченной ответственностью «РУ ДИСПЛЕЙС»

ОГРН 1217700111166,

ИНН 9723112658,

КПП 772301001,

Юридический адрес: 115088 город Москва, проезд 2-й Южнопортовый, дом 26А строение 32, этаж 1, помещ 1.

Телефон/Факс: +74992869549

р/с № 40702810912010210830 в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», г. Москва,

БИК 044525360, к/с № 30101810445250000360

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Ру Дисплейс» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ру Дисплейс» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 12.03.2021г.

Юридический адрес 115088, Москва г, проезд 2-й Южнопортовый, д. 26А, стр. 32, помещ. 1

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием — 46.69

Генеральный директор: Кондриков Илья Марианович

Ответственный за ведение бухгалтерского и налогового учета: Кондриков Илья Марианович

Среднесписочная численность работников за 2025 год- 4 человека.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности организации в 2025 году являлись: выполнение работ, оказание услуг по разработке и сопровождение программного обеспечения. Дополнительные виды деятельности-реализация комплектующих материалов для оборудования, оптовая продажа покупных товаров.

ООО «Ру Дисплейс» ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации — рублях.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные положения учетной политики:

- учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и списываются на финансовый результат отчетного периода;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- формируется резерв на оплату отпусков работников;
- применяется ПБУ 18/02.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Ру Дисплейс».

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Порог существенности установлен на уровне 20 процентов соответствующей статьи отчетности.

3. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив стоимостью более 100 000 рублей (основание: п.4 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31 декабря 2025 года :

первоначальная стоимость основных средств составила — 1403,5 тыс. руб.,

сумма начисленной амортизации — 240,6 тыс. руб.,

остаточная стоимость — 1162,9 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

4. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составляет: 28 599,8 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы — 25 090,9 тыс. руб.;

- готовая продукция — 488,9 тыс. руб.;

- прочие запасы — 3020,0 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет: 20 413,8 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками: 7 422,0 тыс. руб.,

- по расчетам с покупателями и заказчиками: 5 942,2 тыс. руб.

- по расчетам с бюджетом: 753,9 тыс. руб.

прочие дебиторы: 6 295,7 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет: 154,5 руб., в том числе:

- на расчетных счетах — 65,9 тыс. руб.;
 - на специальных счетах: — 88,6 тыс. руб.
-

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года составляют: 11 350,1 тыс. руб. в том числе
прочие оборотные активы на конец отчетного периода: 11 347,2 тыс. руб.

8. Капитал и финансовый результат

Уставный капитал общества составляет: 10 тыс. руб.

Учредитель с долей 100%- Кондриков Илья Марианович

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет: 19 528,8 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила: 15,3 тыс. руб.

8.1 Изменение капитала

Изменение величины капитала за 2025 год обусловлено:

- полученной чистой прибылью отчетного периода — 15,3 тыс. руб.;
-

9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года заемные средства составляют: 97,0 тыс. руб., в т.ч.

краткосрочные — 97,0 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет: 41 959,9 тыс. руб.
в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками: 3 289,7 тыс.руб.,
 - по расчетам с покупателями и заказчиками: 1 423,1 руб.
 - расчеты по претензиям: 35 465,4 тыс. руб.
 - по расчетам с бюджетом: 1 600,6 тыс. руб.
 - прочие расчеты: 181,1 тыс. руб.
-

11. Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков работников.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина резерва составляет:
75,8 тыс. руб. и соответствует оценке обязательств по неиспользованным отпускам работников на отчетную дату.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- отложенные налоговые активы — отсутствуют
 - отложенные налоговые обязательства — 9,5 тыс. руб.
- .
-

13. Признание доходов.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка от продажи учитывается на счете 90 «Продажи».

Организация ведет аналитический учет выручки от продажи по счету 90 в разрезе применяемых ставок налога на добавленную стоимость:

- товары, облагаемые НДС по ставке 20 процентов;

- товары, облагаемые НДС по ставке 10 процентов;

выручка от продаж составила: 34 126,3 тыс. руб, в том числе:

выручка от выполнения работ (оказания услуг)-3 756,3 тыс. руб

выручка от реализации собственной продукции-12 796,7 тыс. руб.

выручка прочих материалов: 17 573,3 тыс. руб.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, отражаются в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочие доходы за 2025 год составили: 10 108,8 руб., в т.ч.:

списание кредиторской задолженности: 9854,5 тыс. руб.

реализация прочих материалов: 164,1 тыс. руб.

прочие доходы: 90,2 тыс. руб

14. Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете ООО «Ру Дисплейс» организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Издержки обращения признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, при невозможности определения периода затраты списываются на основании приказа руководителя.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы по изготовлению продукции. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции на счете 20 «Основное производство» признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных
- стоимость услуг по изготовлению продукции
- упаковка (мешки, гофротара в т.ч. индивидуальная)

Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по видам продукции.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы по обычным видам деятельности составили: 36 791,4 тыс. руб., в том числе:

Себестоимость товаров (работ, услуг)- 30 357,8 тыс. руб.

Коммерческие расходы- 2 596,2 тыс. руб.

Управленческие расходы- 3 837,4 тыс. руб.

Проценты к уплате: 3 467,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили: 3 659,7 тыс. руб., в том числе:

расходы на услуги банка - 346,8 тыс. руб.

госпошлины-60,2 тыс.руб.

пени, штрафы по хоз.договорам-1979,5 тыс. руб.

прочие штрафы без признания в н/у-223,2 тыс. руб.

списание дебиторской задолженности-449,7 тыс. руб.

недостачи ТМЦ, без признания в н/у-162,8 тыс. руб.

стоимость реализованных прочих материалов-156,2 тыс. руб.

прочие расходы —281,3 тыс. руб.

15. Налог на прибыль

По итогам 2025 года организация получила бухгалтерскую прибыль в размере: 15 тыс. руб.

Налог на прибыль, отраженный в отчетности в сумме 302 тыс. руб., сформирован в соответствии с ПБУ 18/02.

Отложенный налог на прибыль составил- 9 тыс.руб. и обусловлен временными разницами, связанными с признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль к уплате- 293 тыс. руб.

16. Информация о Связанных сторонах:

В соответствии с приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету» Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),

-Физическим лицом, которое имеет возможность определять решения, в связи с полномочиями Генерального директора и Бенифициарного владения (100% УК Общества) является Кондриков Илья Марианович.

Вознаграждение управленческому персоналу: выплаты управленческому персоналу составляют- 360 тыс. руб., НДФЛ – 47 тыс. руб.

Дивиденды за 2024,2025 год — не выплачивались.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

**Единственный участник
ООО «Ру Дисплейс»:**

Кондриков Илья Марианович