Общество с ограниченной ответственностью «РУСГРОМТОР»

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

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РУСГРОМТОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Дата государственной регистрации – 06 июня 2024 года.

Сокращенное наименование: ООО «РУСГРОМТОР».

Юридический адрес: 117534, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Южное, ш Варшавское, д. 150, к. 2, помещ. 60/66.

ИНН/КПП 9726077377/ 772601001.

ОГРН 1247700417447.

ОКПО 87597989.

Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор Чебатарев Геннадий Викторович.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Бенефициарными владельцами являются четыре физических лица - гражданин Российской Федерации, два физических лица Республики Беларусь, гражданин Республики Казахстан. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Дочерних и зависимых Обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность составляет – 3 человека.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество ведет торговлю оптовую прочими машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69.

Выручка Общества за 2025 год по коду ОКВЭД 46.69 (без НДС) составила: 52 963 тыс. руб.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

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".

4. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

5. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 (Ста тысяч) рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

6. Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по учету лизингового (арендного) предмета на балансе лизингополучателя отражается как кредиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе признано право пользования активом - имущество:

№ п/п	Наименование арендованное ОС, право пользования активом	Ввод в эксплуатацию	Первоначальная стоимость ОС, руб.	Амортизация за весь срок использования, руб.	Остаточная стоимость ОС, руб.
1	Автомобиль Geely Monjaro,	Май 2025	5 076 382,88	592 244,66	4 484 138,22
	Итого:		5 076 382,88	592 244,66	4 484 138,22

7. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Способ расчета себестоимости запасов при их списании по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость запасов составляет 186 тыс. руб., в том числе:

- товары на складах – 182 тыс. руб.;
- прочие материалы – 4 тыс. руб.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения: оргтехника и расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары и др. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

8. Денежные средства.

Информация о составе денежных средств, в том числе:

- касса – 8 тыс. руб.;
- расчетные счета – 20 тыс. руб.

9. Финансовые вложения.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений: инвестиции в ценные бумаги, вклады в уставный капитал; займы, предоставленные другим организациям, депозитные вклады в кредитных организациях. Информация о наличии финансовых вложений: по состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость финансовых вложений:

- депозитный счет – 1 074 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 11 643 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 114 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным – 458 тыс. руб.;
- расчеты по налогам, сборам и взносам – 1 146 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 925 тыс. руб.;

Обязательство по аренде (автомобиль, взятый в лизинг) составляет 4 298 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 11 408 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 9 993 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным – 629 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС – 700 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами кредиторами – 86 тыс. руб.

11. Резервы по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

12. Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка Общества за 2025 год составила: 52 963 тыс. руб.

Расходы за 2025 год составили, в том числе

- себестоимость товара (прямые расходы, относящихся к реализованным покупным товарам) – 37 452 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 12 263 тыс. руб.;

Коммерческие расходы	**2025 г (тыс.руб.)**
Амортизация	592
Аренда нежилого помещения	849
Бронирование	76
Бухгалтерское обслуживание	421
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12
Интернет связь	113
Информационные услуги	79
Командировочные расходы	6
Малоценное оборудование и запасы	132
Настройка и обслуживание 1С	81
Оплата больничного	4
Оплата труда	5 964
Подбор персонала	130
Продвижение сайта	19

Проектные работы	1 443
Прочие затраты	6
Разгрузка	2
Расходы на рекламу (нормируемые)	3
Расходы на страхование имущества	9
Сборка	3
Сервисный сбор бронирование	4
Сертификация	97
Содержание служебного автотранспорта	152
Страховые взносы	1 052
Транспортно-экспедиционные услуги	766
Транспортные услуги	25
Уборка помещений	54
Услуги доставки	145
Услуги перевозки пассажиров	24
Итого Коммерческие расходы	**12 263**

Прочие доходы – 62 тыс. руб., в том числе:
- проценты по депозитам – 62 тыс. руб.;

Прочие расходы – 482 тыс. руб., в том числе:
- отчисления в оценочные резервы – 169 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков - 178 тыс. руб.;
- списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика – 4 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим периодом увеличилась выручка и чистая прибыль.

13. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

6.1 Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	28	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	28

14. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество составляет по утвержденным ФСБУ 4/2023 образцам бухгалтерскую отчётность. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности

Дата составления текстовых пояснений 26. марта 2026 года.

Генеральный директор Чебатарев Г.В.