

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью  
«ГРУППА КОМПАНИЙ РАЦИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛОВЫМИ АКТИВАМИ»  
(ООО «ГК РУДА»)

ИНН 7743383645 , КПП 774301001, ОГРН 1227700353099

Адрес: 125315, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80Б, корпус 3, помещ./ком. 7/Т/8, офис 27.

## 1. Общая информация об организации

1.1. ООО «ГК РУДА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. 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.

1.3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

1.5. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73— Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

### 2.1. Показатели выручки, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	185 750	181 766
в том числе:		
Доходы от продажи строительных материалов	185 760	181 766

## 3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### 4.1. Наличие и движения основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	176	(67)	355	(91)	-	1 699	(537)
	За 2024 г.	-	-	176	(67)	-	176	(67)
в том числе:								
Офисное оборудование	За 2025 г.	176	(67)	124	(91)	-	299	(158)
	За 2024 г.	-	-	176	(67)	-	176	(67)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	231	-	-	231	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	86 263	(14 015)	-	-	-	(13 570)	85 095	(27 206)
	За 2024 г.	46 089	(3 254)	40 495	(320)	-	(10 761)	86 263	(14 015)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	86 263	(14 015)	-	-	-	(13 570)	85 095	(27 206)
	За 2024 г.	46 089	(3 254)	40 495	(320)	-	(10 761)	86 263	(14 015)

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### 5.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 587	-	140 113	(138 709)	-	14 991	-
	За 2024 г.	6 983	-	149 504	(142 900)	-	13 587	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	171	-	29 087	(29 235)	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	22 699	(22 528)	-	171	-
Товары	За 2025 г.	13 417	-	111 026	(109 474)	-	14 968	-
	За 2024 г.	6 983	-	126 805	(120 372)	-	13 417	-

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 917	-	18 432	-	(10 696)	-	-	-	24 652	-
	За 2024 г.	8 105	-	14 665	-	(5 854)	-	-	-	16 917	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 838	-	9 811	-	(4 949)	-	-	-	11 701	-
	За 2024 г.	5 938	-	5 615	-	(4 714)	-	-	-	6 838	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 792	-	9 515	-	(4 893)	-	-	-	11 414	-
	За 2024 г.	2 129	-	5 764	-	(1 101)	-	-	-	6 792	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	-	-	-	-	-	101	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 961	-	(1 495)	-	(528)	-	-	-	937	-
	За 2024 г.	4	-	2 961	-	(4)	-	-	-	2 961	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Страховые полисы для автотранспорта	За 2025 г.	225	-	600	-	(225)	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225	-
Итого	За 2025 г.	16 917	-	18 432	-	(10 696)	-	-	X	24 652	-
	За 2024 г.	8 105	-	14 665	-	(5 854)	-	-	X	16 917	-

### 6.2. Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	23 150	23 150	13 872	13 872
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 736	11 736	7 080	7 080
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 414	11 414	6 792	6 792

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	978	-	-	(533)	-	-	444
	За 2024 г.	1 611	-	-	(633)	-	-	978
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	978	-	-	(533)	-	-	444
	За 2024 г.	1 511	-	-	(533)	-	-	978
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 587	22 668	-	(30 913)	-	-	88 343
	За 2024 г.	55 607	63 006	-	(22 025)	-	-	96 587
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 861	7 247	-	(1 460)	-	-	17 648
	За 2024 г.	5 699	10 816	-	(4 653)	-	-	11 861
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 356	15 382	-	(4 400)	-	-	16 338
	За 2024 г.	3 357	4 982	-	(2 982)	-	-	5 356
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025 г.	66 637	-	-	(16 688)	-	-	49 949
	За 2024 г.	41 828	34 975	-	(10 166)	-	-	66 637
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	50	5	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	132	22	-	(104)	-	-	50
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	814	-	-	(73)	-	-	740
	За 2024 г.	446	367	-	-	-	-	814
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 218	-	-	(2 719)	-	-	500
	За 2024 г.	-	3 218	-	-	-	-	3 218
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	34	-	-	-	-	78
	За 2024 г.	27	16	-	-	-	-	43
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8 608	-	-	(5 572)	-	-	3 036
	За 2024 г.	4 119	8 608	-	(4 119)	-	-	8 608
Итого	За 2025 г.	97 565	22 668	-	(31 446)	-	X	88 787
	За 2024 г.	57 218	63 006	-	(22 658)	-	X	97 565

### 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	37 250	18 289
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 644	11 861
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 605	6 427

### 8. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	138 709	142 900
Затраты на оплату труда	2 219	1 430
Отчисления на социальные нужды	603	379
Амортизация	13 660	10 828
Прочие затраты	22 878	20 893
Итого расходы по обычным видам деятельности	178 069	176 430

## 9. Состав прочих расходов и доходов

### 9.1. Состав прочих доходов, тыс. руб.

Статья	2025	2024
Проценты к получению	45	41
Прочие внереализационные доходы	34	1 321
<b>ИТОГО</b>	<b>79</b>	<b>1 362</b>

### 9.2. Состав прочих расходов, тыс. руб.

Статья	2025	2024
Расходы на услуги банков	228	406
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 058	43
Доначисление налога Министерство природных ресурсов	100	235
Проценты к уплате	194	
Уплата госпошлины	10	
Штрафы ГИБДД	17	
Прочие внереализационные расходы	450	23
<b>ИТОГО</b>	<b>2 057</b>	<b>707</b>

## 10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества Войкина Анастасия Андреевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не распределялись и не выплачивались.

## 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган с 17.06.2022 г. по текущее время

— Генеральный директор Войкина Анастасия Андреевна

## 13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГК РУДА»

А.А. Войкина