

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Руссоль-центр», далее именуемое "Организация", ОГРН 1097746607530, ИНН 7722697390, КПП 772301001, зарегистрировано по адресу 115088, город Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2.

Единственный участник Рогава Эдишер Иванович. Он же является генеральным директором.

Уставный капитал 10 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников - 14 человек.

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и законодательством РФ. Деятельность ООО «Руссоль-центр» основывается на принципах хозрасчета, самофинансирования и самоокупаемости.

Основной вид деятельности - торговля оптовая солью - код ОКВЭД 46.38.25.

Для товара не требуется обязательная сертификация.

2. Учетная политика

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

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 не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Положения Учетной политики в отношении отдельных объектов учета приводятся в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность 2025 года сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, том числе ФСБУ 4/2023, и учетной политики Организации. Организация является субъектом малого предпринимательства, отчетность Организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссольт-центр»

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@ russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

4. Основные средства. (строка 1150).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом амортизации, начисленной линейным способом. Стоимость приобретения включает в себя сумму фактических затрат организации на приобретение, доставку, монтаж, сооружение и изготовление. Переоценка основных средств не производится.

5. Аренда

Организация арендует офисные и складские помещения.

По договору аренды Организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Аренда признается операционной и ежемесячно признается расходами текущего периода

6. Нематериальные активы (строка 1110)

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 50 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «НМА». В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности НМА отражены по стоимости приобретения за вычетом амортизации, начисленной линейным способом. Стоимость приобретения включает в себя сумму фактических затрат организации на приобретение. Переоценка НМА не производится.

7. Запасы (строка 1210)

Запасы представлены материалами, товарами и готовой продукцией. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Транспортные расходы, связанные с приобретением, включаются в фактическую себестоимость ценностей. При списании запасов применяется метод ФИФО.

В течение 2025 года осуществлялось движение товара по каждой позиции номенклатуры. В связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Списаны товары по нормам естественной убыли в размере 66 тыс. руб.

Списаны товары сверх норм естественной убыли в размере 144 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность (строка 1230).

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность всего, в том числе	96 217	111 918	104 481
задолженность покупателей	68 165	79 297	58 761
авансы поставщикам	8 453	10 076	21 599
авансовые налоговые платежи		12 036	15 789

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

сальдо ЕНС	12 040		
расчеты с сотрудниками	98		
прочее	7 461	9 861	7 440
резерв по сомнительным долгам	(695)	(648)	(892)

Резерв по сомнительным долгам отражен в отчетности свернуто в составе задолженности покупателей. Просроченная дебиторская задолженность составляет 695 тыс. руб.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

- остатки денежных средств в кассе организации;

По состоянию на 31.12.2025

- остатки денежных средств на расчетных счетах 1 696 тыс. руб.

- остатки денежных средств в кассе 215 тыс. руб.

10. Прочие оборотные активы (строка 1260)

представлены краткосрочными расходами будущих периодов в виде затрат на страхование и право использования программных продуктов. В 2025 году прочие оборотные активы составили 145 тыс. руб., в 2023 году - 268 тыс. руб.

11. Уставный капитал в размере 10 тыс.руб. полностью оплачен**12. Заемные средства**

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по займам учитываются обособленно.

Задолженность по займам на 31.12.2025 составляет

Займодавец	Договор	Процентная ставка	Остаток долга на 31.12.2024	Поступление займа	Погашение займа	Остаток долга на 31.12.2024
Маслова Ирина Александровна	Договор займа №3 от 03.03.14	12	3 000 000			3 000 000
ОРБИС ООО	Договор займа 7% от 28.12.2010	7	4 000 000		2 000 000	2 000 000
ПРОМСВЯЗЬБА НК ПАО	84-10013/0068 от 08.09.2022	26	10 600 000		10 600 000	

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46851 от 28.08.2020	24,5	29 000 000		29 000 000	
Банк УРАЛСИБ ПАО	ДКЛ № 43- ВТ1/00002 от 05.11.2025	Ключев ая ставка +3%		7 000 000		7 000 000
ИТОГО			46 600 000	7 000 000	41 600 000	12 000 000

Все договоры займа были продлены до 31.12.2026.

Суммы начисленных процентов соответствуют условиям договоров.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2025 году составила 7 051 тыс. руб.

Займодавец	Договор	Процентн ая ставка	Остаток долга по процентам	Проценты уплаченные/ списанные за период 01.01.2025- 31.12.2025	Проценты начисленные за период 01.01.2025- 31.12.2025
Маслова Ирина Александровна	Договор займа №3 от 03.03.14	12	- 1 508,45	419 999,99	418 491,54
ОРБИС ООО	Договор займа 7% от 28.12.2010	7	-186,31	186 729,55	186 027,39
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	84- 10013/0068 от 08.09.2022	26		2 630 098,06	2 630 098,06
Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46851 от 28.08.2020	24,5		3 442 496,30	3 442 496,30
Банк УРАЛСИБ ПАО	ДКЛ № 43- ВТ1/00002 от 05.11.2025	Ключевая ставка +3%		373 246,57	373 246,57
ИТОГО			- 1694,76	7 051 868,31	7 051 062,02

13. Кредиторская задолженность

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность ВСЕГО, в том числе	15 017	16 740	21 766
задолженность поставщикам	7 090	8 363	9 004

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

авансы покупателей	7 101	5 265	3 778
задолженность по оплате труда		273	331
задолженность по налогам, взносам		2 807	7 449
прочее	826	32	1 204

14. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражен резерв по оплате предстоящих отпусков в размере 2 075 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах**15. Выручка**

Выручка признается по методу начисления.

16. Себестоимость

В себестоимость продаж входит стоимость покупного товара и готовой продукции и их доставка до склада.

17. Коммерческие расходы

В коммерческие расходы включаются все расходы, понесенные по основным видам деятельности. Основную долю коммерческих расходов составили (данные указаны в тыс. руб.).

	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы ВСЕГО,	156 945	145 962
в том числе		
Транспортные расходы	53 373	55 223
Оплата труда	20 628	14 752
Аренда	22 993	18 646
Затраты на продажу товара	52 720	49 098
Юридические услуги	1 800	1 800
Амортизация	668	538
Потери товаров в пределах норм естественной убыли	66	139
Программные продукты	1 291	966
Прочие расходы	392	452
Услуги связи	315	582
Организационные расходы	1 212	890

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

Штрафы	1 486	2 876
--------	-------	-------

18. Проценты к уплате

В составе процентов к уплате отражены начисленные проценты по займам в размере 7 052 тыс. руб. в 2025 году, 9 666 тыс. руб. в 2024 году.

19. Прочие доходы

Доходы	2025	2024
Прочие доходы всего	11	447
в том числе:		
Оприходование излишков по итогам инвентаризации		39
Списание задолженности	9	405
Прочее	2	3

Уступка права требования по договору факторинга отражена свернуто.

20. Прочие расходы

В составе прочих расходов отражены (в тыс. руб.)

Расходы	2025	2024
Прочие расходы всего	3 616	2 847
в том числе:		
Услуги банков	390	426
Услуги факторинговых компаний	1 690	1 096
Списание НДС	56	68
Списание товара	144	373
Резерв по сомнительным долгам	47	377
Резерв по отпускам	695	70
Списание задолженности	423	369
Штраф	145	54
Прочее	26	14

21. ПБУ 18/02

Учет разниц ведется Организацией с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Отложенные налоговые обязательства/активы формируются в связи с наличием разниц в оценке дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудников.

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссольт-центр»

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@ russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

Постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникли при списании товаров, задолженности не принимаемым для налогообложения.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Ставка налога на прибыль 25%.

Отложенные налоговые обязательства в 2025 году составили 196 тыс руб

Отложенные налоговые активы в 2025 году составили 519 тыс руб

22. Чистая прибыль

В 2024 году чистая прибыль составила 43 302 тыс руб.

В 2025 году чистая прибыль составила 32 008 тыс руб.

В течение 2025 года были выплачены дивиденды в размере 25 826 тыс. руб.

23. Нераспределенная прибыль составила в 2023 году – 82 940 тыс руб, в 2024 году – 104 007 тыс. руб., в 2025 году 110 189 тыс руб.

Уставный капитал не менялся – 10 тыс. руб.

24 Условные факты хозяйственной деятельности

Организация участвует в качестве истца в судебном процессе с ООО "Русский хлеб", ИНН 5036169754. Дело №А41-31767/2025. Сумма иска 665 500 руб

25. Связанные стороны

Рогава Эдишер Иванович является единственным участником Организации и генеральным директором.

Операции со связанными сторонами – выплаты вознаграждения в рамках заключенного трудового договора. Выплаты денежных средств в рамках трудовых отношений составили в 2025 году 1 876 тыс руб, в 2024 году 1 818 тыс. руб., в 2023 году 1 754 тыс руб.

26. Бенефициары

Бенефициар - Рогава Эдишер Иванович (Участник Организации с долей 100% Уставного капитала).

27. Риски деятельности

Организация подвержена следующим рискам:

Финансовые риски: рыночные риски (изменение цен, курсов валют, ставки ЦБ), риск ликвидности (невозможность отвечать по своим обязательствам в установленные сроки).

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2

тел./факс.(495) 150-20-09, mail: info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 772301001 ОГРН 1097746607530

В условиях СВО, экономических санкций, инфляции организация продолжает свою деятельность, т.к. соль является социально значимым товаром. Мобилизованных сотрудников нет.

Организация проводит постоянный мониторинг ситуации на рынке. На основании анализа финансово-хозяйственной деятельности Организации проводится корректировка цен и денежных потоков в связи с ситуацией. Также проводится постоянный мониторинг законодательства РФ с целью своевременного реагирования на изменения.

Организация работает с поставщиками и покупателями на территории РФ. Экспорт и импорт отсутствует.

28. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств, отсутствуют.

Генеральный директор

Э.И.Рогава

24.03.2026