

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК» (ООО «РУТЕК»)

ИНН 7716951747, КПП 771601001, ОГРН 1207700469316

Настоящие Пояснения представляются к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК»

Сокращенное наименование: ООО «РУТЕК»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1207700469316 **ИНН/КПП:** 7716951747/771601001

Юридический адрес: 129343, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Свиблово, проезд Серебрякова, д. 14, стр. 15, этаж 3, помещ. 10Б

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 74 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 135 человек.

Наличие филиалов и представительств – нет.

Дополнительная информация:

1) Конечными бенефициарами являются физические лица с долей в уставном капитале:

- Султанов Руслан Сагангалеевич – 50%;
- Сибгатуллин Ренат Равилевич – 25 %;
- Орлов Михаил Александрович – 25%

2) Уставный капитал предприятия полностью оплачен и составляет 20000 руб.

3) Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2. Основные виды экономической деятельности.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Основные элементы учетной политики

Основные положения учетной политики в 2025 г.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основными элементами учетной политики являются:

3.1 Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления за вычетом суммы начисленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, переоценки соответствующих объектов раскрываются в приложениях к годовому бухгалтерскому балансу.

Объектом основных средств признается актив (либо существенная часть актива), который имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования более 12 месяцев и имеет стоимость более 100 000 руб. без учета НДС (суммарно с учетом всех затрат по доведению объекта в состояние, пригодное к эксплуатации).

Обесценение основных средств не отражено, так как отсутствуют выявленные факты обесценения.

3.2. Учет запасов.

Учет запасов осуществляется на основании положений ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по договорной стоимости. При этом на счетах учета отражается стоимость запасов исходя из фактической себестоимости.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Выбранный способ списания стоимости запасов является единым для всех видов.

Обесценение запасов не отражено, так как отсутствуют выявленные факты обесценения.

3.3 Учет затрат на продажу товаров, работ, услуг.

Затраты на транспортировку товаров подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

В остальной части затраты на продажу товаров, работ, услуг списываются в полном объеме на конец каждого месяца.

3.4 Определение выручки от реализации.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. при отгрузке продукции и переходе права собственности.

3.5 Порядок исправления ошибок бухгалтерского учета.

Исправления ошибок бухгалтерского учета производятся в порядке, установленном

Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ22/2010)".

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения

новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

3.6 События после отчетной даты.

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия не располагает информацией о совершении или возможности совершения событий, способных существенным образом повлиять на финансовое состояние и результаты деятельности общества.

3.7 Риски производственно-хозяйственной деятельности.

В результате осуществления деятельности предприятие несет различного рода риски. К существенным рискам, которые могут оказать отрицательное влияние на достижение целевых ориентиров необходимо отнести риски потери ликвидности, кредитный, рыночный, операционный, правовой и риск потери деловой репутации. Предприятие проводит консервативную взвешенную финансовую политику, имеет устойчивую клиентскую базу, что обеспечивает поступательное развитие в рамках выбранной стратегии бизнеса.

Риски, свойственные исключительно обществу – зависимость от заемного капитала, просроченных платежей по кредитам и займам на дату составления отчетности – не имеется.

Риски, связанные с судебными разбирательствами – отсутствуют.

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, поэтому у общества отсутствует риск появления обязательств по его покрытию.

Регион, в котором осуществляет деятельность общество – социально стабилен.

Риски, связанные с нестабильностью геополитической обстановки в регионе функционирования общества – незначительны.

Налоговое законодательство в Российской Федерации характеризуется относительной стабильностью.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных рисков общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. Проводимые обществом мероприятия будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в зависимости от каждого конкретного случая.

3.8. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.9. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	46 745	44 309	26 200
в том числе:			
Здания	28 032	26 617	12 728
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 354	1 461	855
Офисное оборудование	5 461	309	-
Транспортные средства	11 898	15 921	12 617
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке			
основные средства, потребительские свойства которых с течением			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	42 042	-	-	(42 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 884	-	-	(53 884)	-	-
в том числе:									
ПРОЧАЯ ПРОДУКЦИЯ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 930	-	-	(10 930)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	41 418	-	-	(41 418)	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 898	-	-	(41 898)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	496	-	-	(496)	-	-
	За 2024 г.	-	-	322	-	-	(322)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	714	-	-	(714)	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 866	-	-	(4 866)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сервера HPE DL385 Gen11 K3N	За 2025 г.	-	-	4 866	-	-	(4 866)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	500 756	-	5 569 823	(5 722 634)	-	-	X	X	347 894	-
	За 2024 г.	185 670	-	3 450 521	(3 135 435)	-	-	X	X	500 756	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	688	-	3 104	(3 607)	-	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	2 357	-	6 711	(8 374)	-	-	(6)	-	688	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	497 352	-	5 523 939	(5 675 610)	-	-	-	-	345 673	-
	За 2024 г.	183 213	-	3 424 129	(3 110 096)	-	-	6	-	497 352	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 715	-	42 779	(43 459)	-	-	-	-	2 035	-
	За 2024 г.	-	-	19 680	(16 965)	-	-	-	-	2 715	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	218 615	-	620 890	-	(189 508)	-	(36 899)	-	623 098	(70 046)
	За 2024 г.	149 150	-	209 317	-	(139 852)	-	-	-	218 615	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 545	-	64 266	-	(17 634)	-	-	-	68 177	-
	За 2024 г.	43 519	-	20 833	-	(42 806)	-	-	-	21 545	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	189 715	-	546 006	-	(165 082)	-	(36 899)	-	533 741	(70 046)
	За 2024 г.	97 630	-	181 693	-	(89 608)	-	-	-	189 715	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 716	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	1 716	-	(16)	-	-	-	1 716	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 075	-	-	-	(5 075)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 075	-	-	-	-	-	5 075	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	563	-	617	-	-	-	-	-	1 180	-
	За 2024 г.	7 985	-	-	-	(7 422)	-	-	-	563	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	218 615	-	620 890	-	(189 508)	-	(36 899)	X	623 098	(70 046)
	За 2024 г.	149 150	-	209 317	-	(139 852)	-	-	X	218 615	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	396 137	326 091	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	307 960	237 915	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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. За 2024 г.	30 765 17 327	18 788 64 046	- -	(19 490) (50 808)	- -	- -	30 063 30 765
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	30 765 17 327	18 788 64 046	- -	(19 490) (50 808)	- -	- -	30 063 30 765
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	750 878 365 329	1 112 687 711 793	- -	(729 658) (327 904)	- -	- -	1 133 888 749 218
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	576 319 82 084	627 574 545 608	- -	(576 319) (51 373)	- -	- -	627 574 576 319
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	171 590 260 189	415 695 161 078	- -	(151 642) (249 675)	- -	- -	435 643 171 590
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 658 -	- 3 930	- -	(1 658) (2 272)	- -	- -	- 1 658
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	34 10 003	17 975 5 105	- -	(32) (15 075)	- -	- -	17 977 34
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 272 13 053	51 422 -	- -	- (11 781)	- -	- -	52 693 1 272
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	4 -	- 4	- -	(4) -	- -	- -	- 4
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	781 641 382 656	1 131 455 775 839	- -	(749 148) (378 512)	- -	X X	1 163 949 779 983

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 546 301	3 087 004
Затраты на оплату труда	215 548	85 088
Отчисления на социальные нужды	51 276	16 518
Амортизация	42 834	28 419
Прочие затраты	102 432	58 358
Итого по элементам	5 959 391	3 275 387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	680	(2 715)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 959 071	3 272 671

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Генеральный директор Общества

31 марта 2026 г.

/Орлов М.А./

