Приложение №1
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовой деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Рус Антикор» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году. Его учредителями являются Гаряев Евгений Николаевич– доля 100%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 620103, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Умельцев, д. 9, ком. 413-414

Фактический адрес Организации: 620103, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Умельцев, д. 9, ком. 413-414

1.4. Обособленные подразделения в Организации отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1136679017551.

1.6. Основной вид деятельности: - 46.69.9. Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1.7. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%

1.8. Средняя численность за отчетный год составила 1 человек, за прошлый год составила 1 человека.

1.9. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.10. Единоличный орган управления: генеральный директор Гаряев Е.Н.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся гендиректором Гаряевым Е.Н..

2.Учетная политика и её изменения

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике №1 от 30.12.2023 г.».

2.2. Критерий существенности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% и более от валюты баланса. Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ. Способы оценки ОС после признания (по группам): по первоначальной стоимости. Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском и налоговом учете включаются в себестоимость продаж в размере фактически произведенных затрат в тот отчетный период, в котором были произведены ремонтные работы (ст.260 гл.25 НК РФ). Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом для всех групп основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»). Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету,

амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"
Основные ср-ва у организации отсутствуют.

2.4. Нематериальные активы у Организации отсутствуют.

2.5. Поисковые затраты. Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении и списании осуществляется по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада Организации, производимые до момента их передачи. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.7. Признание дохода.

Выручка от оказания услуг, реализации товара, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.
Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

2.8. Порядок признания расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете Критерии определения существенности ошибок: - Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %. Метод исправления ошибок: ошибка, выявленная до окончания отчетного периода, исправляется методом «красное сторно».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса.

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 36351 тыс. руб.		
Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:		
Оборотные активы	36351 тыс.руб.	100%
Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:		
Капитал и резервы	2617 тыс. руб.	7%
Долгосрочные обязательства	11537 тыс. руб	32%
Краткосрочные обязательства	22197 тыс. руб	61 %

3.2. Активы баланса.

3.2.1. Запасы.

Расшифровка балансовой стоимости запасов.

Стоимость материалов на 31.12.2025г.	4776 тыс. руб.

3.2.2. Денежные средства.

Расшифровка балансовой стоимости денежных средств.

Расчетный счет на 31.12.2025г.	1818 тыс. руб.

3.2.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Авансы выданные или предоплата в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности.

Расшифровка балансовой стоимости дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 29757 тыс. руб. представляет собой:	
Задолженность покупателей и поставщиков	29757 тыс. руб.

3.3. Пассивы баланса.

3.3.1. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 11537 тыс. руб.

Расшифровка балансовой стоимости кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 22197 тыс. руб. представляет собой:	
Задолженность перед покупателями и поставщиками	22043 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам	154 тыс. руб.

3.3.2. Капитал

Нераспределенная прибыль составляет 2607 тыс. руб.

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.4.1 Доходы представляют собой выручку в сумме 12700 тыс. руб., из них:

Выручка от реализации собственных услуг 12700 тыс. руб.

3.4.2 Расходы составляют 11396 тыс. руб., из них:

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 11396 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- материальные затраты 6560 тыс. руб.,
- прочие затраты 4750 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 1304 тыс. руб.

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 48 тыс. руб.

Прочие расходы составили 836 тыс. руб., из них:

(- расходы на услуги банка 160 тыс. руб.)

3.6. Налог на прибыль.

Раскрытие информации о налоге на прибыль.

По итогам 2025 года Прибыль для целей налогообложения составила 516 тыс. руб. Начислен налог на прибыль 129 тыс. руб. (стр. 180 декларации по налогу на прибыль).

4. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В отчет о финансовых результатах бухгалтерского баланса в 2025 году в строке 2350 Прочие расходы была учтена курсовая разница за отчетный период в сумме 173 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды учредителям начислялись в сумме 403 тыс.руб. Фонды специального назначения не создавались. Нераспределенная прибыль прошлых лет не использовалась, за исключением начисленных дивидендов.

Генеральный директор _____ Гаряев Е.Н.