

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОПТИКС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РУТОПТИКС».

1.2. Юридический адрес – 198188, г.Санкт-Петербург, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Автово, ул. Зайцева, д. 41, Литера А, Помещ. 17-Н:93В №568Б.

1.3. Общество с ограниченной ответственностью «РУТОПТИКС» (далее – «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 04.06.2018г. за основным государственным регистрационным номером 1187847155935.

1.4. Общество входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

Виды деятельности:

- ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

- ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 23 человека.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Единственным Участником Общества является Прокушев Сергей Борисович.

1.7. Сведения о руководстве: Генеральный директор Общества Тарасов Максим Игоревич. (Решение единственного участника от 15.08.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РУТОПТИКС» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не применяются:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Проверка активов и запасов на обесценение не производится.

Общество не создает резерв на оплату отпусков.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н
Учет доходов	Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка признается по методу начисления.	п. 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету компьютерная техника.

Основные средства														
Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 062	(570)	-	-	-	(402)	-	-	-	-	-	2 062	(972)
	За 2024 г.	2 062	(137)	-	-	-	(433)	-	-	-	-	-	2 062	(570)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 062	(570)	-	-	-	(402)	-	-	-	-	-	2 062	(972)
	За 2024 г.	2 062	(137)	-	-	-	(433)	-	-	-	-	-	2 062	(570)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 090	1 492	1 924
в том числе:			
Офисное оборудование	1 090	1 492	1 924
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Нематериальные активы

В составе НМА по строке 1170 баланса отражены программные продукты, созданные Обществом. В связи с невозможностью надежного определения срока полезного использования программных продуктов, принятых на учет в качестве НМА, амортизация в 2025 году не начислялась.

Нематериальные активы														
Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	13 599	-	7 628	-	-	-	-	-	-	-	-	21 227	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	-	-	-	-	-	-	13 599	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 599	-	7 628	-	-	-	-	-	-	-	-	21 227	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	-	-	-	-	-	-	13 599	-
из них исключительные права	За 2025 г.	13 599	-	7 628	-	-	-	-	-	-	-	-	21 227	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	-	-	-	-	-	-	13 599	-
Нематериальные активы, созданные организацией														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	13 599	-	7 628	-	-	-	-	-	-	-	-	21 227	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	-	-	-	-	-	-	13 599	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 599	-	7 628	-	-	-	-	-	-	-	-	21 227	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	-	-	-	-	-	-	13 599	-
из них исключительные права	За 2025 г.	13 599	-	7 628	-	-	-	-	-	-	-	-	21 227	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	-	-	-	-	-	-	13 599	-
Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы														
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.											
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-											
в том числе:														
Программы ЭВМ	-	-	-											
из них созданные организацией	-	-	-											
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	21 227	13 599	-											
в том числе:														
Программы ЭВМ	21 227	13 599	-											
из них созданные организацией	21 227	13 599	-											

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	24 876	-	-	(7 628)	17 247	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	(13 599)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	24 876	-	-	(7 628)	17 247	-
	За 2024 г.	-	-	13 599	-	-	(13 599)	-	-

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	3а 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	3а 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
Итого	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	3а 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-

8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	71 653	-	8 697	-	(18 174)	-	-	-	62 176	-
	За 2024 г.	3 621	-	76 596	-	(8 564)	-	-	-	71 653	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	159	-	166	-	(186)	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	2 662	-	150	-	(2 653)	-	-	-	159	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 819	-	6 768	-	(17 612)	-	-	-	59 975	-
	За 2024 г.	258	-	76 221	-	(5 660)	-	-	-	70 819	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	395	-	206	-	(96)	-	-	-	505	-
	За 2024 г.	185	-	225	-	(14)	-	-	-	395	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 557	-	-	-	-	-	1 557	-
	За 2024 г.	237	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	280	-	-	-	(280)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	280	-	-	-	-	-	-	-	280	-
Итого	За 2025 г.	71 653	-	8 697	-	(18 174)	-	-	X	62 176	-
	За 2024 г.	3 621	-	76 596	-	(8 564)	-	-	X	71 653	-

9. Кредиторская задолженность и иные обязательства

Обязательства

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.	-	52 800	-	-	-	-	52 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	52 800	-	-	-	-	52 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 992	20 041	-	(40 325)	-	-	32 708
	За 2024 г.	33 727	47 612	-	(28 347)	-	-	52 992
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	670	364	-	(802)	-	-	233
	За 2024 г.	226	681	-	(237)	-	-	670
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 853	13 979	-	(26 213)	-	-	15 619
	За 2024 г.	25 361	26 118	-	(23 627)	-	-	27 853
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 000	-	-	(6 000)	-	-	8 000
	За 2024 г.	-	14 000	-	-	-	-	14 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 646	5 072	-	-	-	-	6 718
	За 2024 г.	-	1 646	-	-	-	-	1 646
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 217	-	-	(750)	-	-	467
	За 2024 г.	407	1 217	-	(407)	-	-	1 217
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	626	-	-	-	-	626
	За 2024 г.	3 370	-	-	(3 370)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 196	-	-	(2 196)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 196	-	-	-	-	2 196
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 578	-	-	(574)	-	-	1 004
	За 2024 г.	1 354	224	-	-	-	-	1 578
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 832	-	-	(3 790)	-	-	42
	За 2024 г.	3 010	1 529	-	(707)	-	-	3 832
Итого	За 2025 г.	52 992	20 041	-	(40 325)	-	X	32 708
	За 2024 г.	33 727	47 612	-	(28 347)	-	X	52 992

10. Выручка Общества за отчетный период составила 74 021 тыс. рублей, в т.ч.

- Выручка по ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность – 49 758 тыс. рублей.
- Выручка по ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения – 22 783 тыс. рублей.
- Прочая выручка – 1 480 тыс. рублей.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	Сумма
Затраты на оплату труда	68 011
Отчисления на социальные нужды	11 264
Покупка и обслуживание программного обеспечения	3 918
Амортизация	402
Работы по монтажу стационарных и поворотного ограничителей высоты	1 120
Прочие затраты	1 920
Итого	86 635

Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) по займам, полученным Обществом, за 2025 год составили 5 072 тыс. рублей.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) – 758 тыс. рублей, прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) – 386 тыс. рублей.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 751 тыс. рублей.

Обществом по итогам 2025 года получен убыток в размере 18 065 тыс. рублей.

Дата составления 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Тарасов М.И.
