

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

21.20.2 — Производство материалов, применяемых в медицинских целях

2. Учетная политика

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

3.1 Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	38 372	(29 407)	7 179	(2 414)	11 485	(4 809)	43 136	(22 731)
	За 2024 г.	32 250	(23 717)	6 121	-	-	(5 690)	38 372	(29 407)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	37 579	(28 944)	4 834	(2 185)	11 255	(4 610)	40 228	(22 299)
	За 2024 г.	31 612	(23 351)	5 967	-	-	(5 593)	37 579	(28 944)
Офисное оборудование	За 2025 г.	639	(448)	-	(230)	230	(82)	409	(300)
	За 2024 г.	639	(366)	-	-	-	(82)	639	(448)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 024	-	-	(34)	2 024	(34)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	321	-	-	(53)	321	(53)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	154	(15)	-	-	-	(30)	154	(46)
	За 2024 г.	-	-	154	-	-	(15)	154	(15)

3.2 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода
		затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	13 976	(5 914)	(3 792)	4 270
	3а 2024 г.	6 102	(5 311)	(791)	-
в том числе: Высокоэффективный жидкостный хроматограф	3а 2025 г.	122	(122)	-	-
	3а 2024 г.	4 796	(4 796)	-	-
Принтер-маркиратор UBS HRX GS05	3а 2025 г.	1 763	(1 763)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Принтер каплеструйный Maler M466	3а 2025 г.	611	(611)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Система видеоконтроля	3а 2025 г.	462	-	-	462
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Приточно-вытяжная система вентиляции	3а 2025 г.	510	-	-	510
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Пневмолиния подачи сжатого воздуха	3а 2025 г.	837	(837)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Неотделимые улучшения	3а 2025 г.	5 357	(2 582)	-	2 775
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	3 792	-	(3 792)	-
	3а 2024 г.	791	-	(791)	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	523	-	-	523
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Кухонный гарнитур	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	135	(135)	-	-
Фурье-спектрометр инфракрасный	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	380	(380)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	7 446	-	(3 387)	4 058
	3а 2024 г.	5 331	-	(5 331)	-
в том числе: Высокоэффективный жидкостный хроматограф HELICON 1800	3а 2025 г.	122	-	(122)	-
	3а 2024 г.	4 796	-	(4 796)	-
Пневмолиния подачи сжатого воздуха	3а 2025 г.	892	-	(892)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Неотделимые улучшения	3а 2025 г.	4 058	-	-	4 058
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Принтер-маркиратор HRX GS05	3а 2025 г.	1 763	-	(1 763)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Принтер каплеструйный Maler M466	3а 2025 г.	611	-	(611)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Кухонный гарнитур	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	154	-	(154)	-
Фурье-спектрометр инфракрасный	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	380	-	(380)	-

4. Аренда

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

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5.1 Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	92 921	124 268	(115 929)	X	101 260
	3а 2024 г.	76 701	105 062	(88 841)	X	92 921
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	87 587	91 909	(4 450)	(82 564)	92 482
	3а 2024 г.	68 539	86 049	(4 663)	(62 339)	87 587
Готовая продукция	3а 2025 г.	5 334	-	(111 438)	114 881	8 778
	3а 2024 г.	8 162	-	(63 545)	60 718	5 334
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	32 359	(41)	(32 318)	-
	3а 2024 г.	-	19 012	(20 633)	1 621	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам Общество относит (п.5, п.23 ПБУ 23/2011) депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в балансе по номинальной стоимости за минусом зарезервированных сумм сомнительных долгов.

7.1 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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 954	(385)	108 972	(40 992)	(385)	115 934	(1 916)
	За 2024 г.	46 195	(227)	45 159	(43 399)	(122)	47 954	(385)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 675	-	30 216	(2 211)	-	32 680	-
	За 2024 г.	4 628	-	4 602	(4 554)	-	4 675	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 397	(385)	76 539	(37 517)	(385)	78 419	(1 916)
	За 2024 г.	38 343	(227)	39 292	(38 238)	(122)	39 397	(385)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	440	-	2 074	-	-	2 514	-
	За 2024 г.	501	-	-	(60)	-	440	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	239	-	-	(239)	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	239	-	-	239	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	950	-	-	(950)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	950	-	-	950	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 177	-	10	-	-	2 187	-
	За 2024 г.	2 660	-	-	(483)	-	2 177	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	75	-	133	(75)	-	133	-
	За 2024 г.	64	-	75	(64)	-	75	-
Итого	За 2025 г.	47 954	(385)	108 972	(40 992)	(385)	115 934	(1 916)
	За 2024 г.	46 195	(227)	45 159	(43 399)	(122)	47 954	(385)

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Аникей Александр Георгиевич с долей участия 33 процента;

Антонов Дмитрий Алексеевич с долей участия 34 процента;

Новиков Дмитрий Вячеславович с долей участия 33 процента.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 181 000 000 руб.

В 2024 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 163 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Обязательства

9.1. 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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 270	11 468	(30 319)	19 419
	3а 2024 г.	5 187	38 004	(4 921)	38 270
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 574	356	(1 845)	7 086
	3а 2024 г.	457	8 574	(457)	8 574
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	137	-	(137)	-
	3а 2024 г.	142	137	(142)	137
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	28 340	10 166	(28 338)	10 168
	3а 2024 г.	4 272	28 338	(4 270)	28 340
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	611	171	-	782
	3а 2024 г.	-	611	-	611
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	608	757	-	1 365
	3а 2024 г.	275	344	(11)	608
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	18	-	18
	3а 2024 г.	41	-	(41)	-
Итого	3а 2025 г.	38 270	11 468	(30 319)	19 419
	3а 2024 г.	5 187	38 004	(4 921)	38 270

10. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10.1 Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87 563	67 217
Затраты на оплату труда	44 761	25 402
Отчисления на социальные нужды	8 005	4 449
Амортизация	4 809	5 690
Прочие затраты	25 553	13 398
Итого по элементам	170 690	116 156
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(23 201)	320
Итого расходы по обычным видам деятельности	147 489	116 476

10.2 К прочим доходам относятся проценты к получению от размещения депозитов.

10.3 В состав прочих расходов входят:

Списанная стоимость выявленной при инвентаризации недостачи товарно-материальных ценностей, в связи с отсутствием виновного лица (19 151 тыс. руб.),

НДС начисленный на стоимость недостачи ТМЦ по правилам, установленным для случаев безвозмездной реализации имущества (772 тыс. руб.),

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (2 665 тыс. руб.),
Расходы на услуги банков (1 230 тыс. руб.),

Резерв по сомнительным долгам (1 916 тыс. руб.).

11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Аникей Александр Георгиевич (Протокол №1/22 от 15.06.2022г, до 15.06.2027г.).

Главный бухгалтер — Аникей Александр Георгиевич (приказ №1/22 от 15.06.2022г.).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РУСВИСК»

Аникей А. Г.

Главный бухгалтер ООО «РУСВИСК»

Аникей А. Г.