

ООО «РУСТОМАТ»

ИНН/КПП 5050094772 / 500301001, ОГРН 1125050000129

142714, Московская область, городской округ Ленинский, деревня Андреевское, тер. Индустриальный парк Андреевское, улица Центральная, зд.24Б. Телефон: +7 985 928 17 63

Межрайонная ИФНС России №14 по Московской области

Исх. № 9/03 от 24.03.2026г.

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 10.39 Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства в организации:	70 917 842,11	Накопленная амортизация:	30 339 140,84.
Остаточная стоимость:	40 578 701,00		
АВТОКЛАВ - пропускной режим 5000 шт в час	1 988 532,03		
Автоматическая машина для дозирования, розлива и укупорки готовой продукции изг.:MEHRI MACHINERY IND	264 163,78		
Автоматическая машина для укупорки пэт бутылок закатыванием крышками	296 337,58		
Агрегат дозировочно-закаточный для металлических банок	1 067 796,61		
АППАРАТ ДЛЯ ВСТАВКИ ПЛАСТИКОВЫХ КРЫШЕК - 50 шт в минуту (ЗАКУПОРочная машина)¶	441 694,27		
АППАРАТ ДЛЯ КЛЕЙКИ ЭТИКЕТКИ - пропускной режим 50шт в 1 минуту (ЭТИКЕТИРОВОчная машина)	317 337,60		
ВАКУУМный ОХЛАДИТЕЛЬ ВОДЫ	477 989,76		
ВАРОЧный КОТЕЛ - объем загрузки продукта 2,5 тонн¶	787 889,76		
ВАРОЧный КОТЕЛ - объем загрузки продукта 2,5 тонн¶	787 889,76		
ВАРОЧный КОТЕЛ - объем загрузки продукта 5 тонн¶	1 667 571,90		
ВАРОЧный КОТЕЛ - объем загрузки продукта 5 тонн¶	1 667 571,90		
Варочный котел 1400л	996 822,03		
Вентиляционная система	961 908,33		
Вертикальная автоматическая фасовочная машина	2 423 434,83		
Вихревая воздуходувка UNOKOR GL 700-26	183 562,86		
Газовая горелка 120кВт	136 000,00		
Газовая горелка 120кВт	136 000,00		
Гомогенизатор РПГ -11	71 186,44		
Горизонтальная термоусадочная упаковочная машина непрерывно работающий аппарат-упаковщик	333 591,45		
ГРУ с двумя регуляторами (материалы для подключение ГА3а)	419 500,00		
Грузовой фургон (Lada Largus)	500 000,00		

Диспергатор РДН-7-01	345 562,50	
ДОЗАТОР ДЛЯ БАНОК - производительность 2500 шт. в час¶	937 422,71	
ДОЗАТОР ДЛЯ БАНОК - производительность 2500 шт. в час¶	937 422,71	
ЗАКАТОЧНАЯ МАШИНА (КЗК) - производительность 50 шт. в 1 минуту¶	727 025,40	
ЗАКАТОЧНАЯ МАШИНА (КЗК) - производительность 50 шт. в 1 минуту¶	727 025,40	
ЗАКАТОЧНАЯ МАШИНА (КЗК) - производительность 50 шт. в 1 минуту¶	727 025,40	
Запайщик полуавтоматический конвейерный LGYF-2000BX	228 858,33	
КОЛЛЕКТОР ДЛЯ ПАРОВОГО КОТЛА	181 556,56	
Комплекс аппаратно-программный "ЭСМО"-электронная система медицинских осмотров (КАП "ЭСМО")	210 000,00	
Конвейер в соответствии с техническим заданием	263 771,19	
Котел паровой "ARVIN BOKHAR" произв. 5000кг. пара/час	2 041 666,67	
Линейный упаковочный автомат, модель. 2505 (10131010/300825/528054)	11 042 067,37	
Машина ополаскивающая, модель MM1	800 000,00	
Машина протирочная для удаление косточки из фруктов и ягод КОМ-500 3.0 КВТ 380В	221 055,00	
Меткомплекс NBR* на шасси Isuzu ELF 7,5 (NPR) Промтоварный	2 983 333,33	
Накопительная емкость 2000л	765 000,00	
НАКОПИТЕЛЬНЫЙ СТОЛ	180 113,88	
НАКОПИТЕЛЬНЫЙ СТОЛ	180 113,88	
Накопительный стол в соответствии с техническим заданием	110 169,49	
ОМГ-201 Односторонний модуль гигиены (левосторонний)	261 525,00	
ОХЛАДИТЕЛЬ ВОДЫ	367 578,59	
ОХЛАДИТЕЛЬ ВОДЫ	367 578,59	
ПАСТЕРИЗАТОР - объем пастеризации 2 тонны в час¶	589 852,33	
Пастеризатор томатной пасты, предназначенный для подготовки к упаковке в герметичную тару	635 593,22	
Пастеризатор трубчатый для атисептической обработки сырья (кетчупа и томатной пасты) нагревом.	374 232,02	
ПОГРУЖНОЙ НАСОС ¶	177 616,46	
ПОГРУЖНОЙ НАСОС ¶	177 616,46	
ПОГРУЖНОЙ НАСОС ¶	177 616,46	
Рефконтейнер б/у	190 000,00	
Рефконтейнер б/у	190 000,00	
Рефконтейнер б/у	190 000,00	
Рефконтейнер б/у	190 000,00	
Система водоподготовки тип РТ	221 610,17	
Спектрофотометр ColorFlex EZ Tomato Colore Meter в комплекте	2 307 506,85	
Стеллажная система хранения	2 230 103,34	
Турбомешалка 114	166,67	
УПАКОВОЧНАЯ МАШИНА - 400 уп за 1 час-¶	810 128,85	
Упаковочная машина УМ-1 "Профи"	213 381,36	
Электронасос MXV 32-412/С	71 850,00	
Электропогрузчик CPD16 JAC 220651814	1 808 333,33	
Электропогрузчик CPD16 JAC EURO-BC, сер. № 240486820	1 758 333,33	
01.03, Арендванное имущество	17 957 248,37	
JAC N200 (тип ТС:специализированный, фургон изотермический)	9 253 053,37	
Комплект оборудования для нанесения кодов маркировки (Специф. Приложение 2)	5 702 278,33	
Специализированный, фургон для перевозки пищевых продуктов ГАЗ 2824NJ (Газель 1221)	3 001 916,67	

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения отсутствуют

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Запасы – производственные материалы и инструменты на общую сумму 39 158 710,25
Товары на складах 6 151 272,12
Готовая продукция 10 377 749,70

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность:

Авансы выданные 4 583 318,74

Расчеты с покупателями 62.1 - 20 197 600,30

Расчеты с покупателями 62.31 (в у.е.) - 5 887 723,96

7. Обязательства

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

Обязательства по счетам 60 - 52 174 086,99, 66.03 займы участника - 504 356,70, 67.03 - 34 955 767,58

8. Расходы по обычным видам деятельности

Аренда помещений	8 359 001,50
Оплата труда	7 818 077,99
Страховые взносы	2 301 614,67
Амортизация	2 856 029,05
Бухгалтерский учет	738 084,67
Затраты на производство	325 960,00
Материальные расходы	8 947 079,93
Медицинский осмотр	112 933,33
Медицинский осмотр (ЭСМО)	24 115,00
Прочие расходы	555 792,06
Услуги сторонних организаций	2 894 335,45

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 24 000,00 (двадцать четыре тысячи) руб., в том числе оплаченный - 24 000,00 (двадцать четыре тысячи) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Джаббарова Севиндж Махаббат КЫЗЫ	24 000,00	100	24 000,00	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами отсутствуют

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

11.3. Просроченных обязательств нет

Генеральный директор
(наименование должности)
09 марта 2026 г.

(подпись)

Титова А.А.
(расшифровка подписи)