

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «РУСШИЯ»

1.2. Юридический адрес: 630032, Новосибирская область, г. Новосибирск, мкр Горский, дом 55, офис 2

1.3. Дата государственной регистрации: 12.08.2016

1.5. Количество штатных сотрудников: 62 человека

1.6. Уставный капитал составляет: 10 010 000,00 рублей

Единственный участник общества: Тащилин Александр Олегович

Размер доли участника: 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Виды деятельности по ОКВЭД:

Код Основной вид деятельности

Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки — 46.38.29

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Брезгунова Наталья Игоревна

Гл. бухгалтер Щетинина Наталья Николаевна

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и приложения к ним

2.3. Учет основных средств

установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб.

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;
- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с даты его списания с бухгалтерского учета.

2.4. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. 6 п. 4 ФСБУ 14, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

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)

2.7. Доходы, расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

	.													
Транспортные средства	За 2025 г.	65 082	(11 538)	15 011	-	-	(8 655)	-	-	-	-	-	80 093	(20 193)
	За 2024 г.	46 445	(4 854)	18 638	-	-	(6 684)	-	-	-	-	-	65 082	(11 538)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 401	(263)	539	-	-	(295)	-	-	-	-	-	1 940	(557)
	За 2024 г.	127	(127)	1 274	-	-	(136)	-	-	-	-	-	1 401	(263)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 016	(86)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	1 016	(255)
	За 2024 г.	229	(29)	787	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 016	(86)

3.2. 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	64 238	56 668	43 067
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 071	1 057	1 276
Офисное оборудование	124	-	-
Транспортные средства	59 900	53 544	41 590
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 382	1 138	-
Другие виды основных средств	761	930	200

3.3. 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.	-	-	16 930	-	-	(16 930)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 698	-	-	(20 698)	-	-

в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	15 011	-	-	(15 011)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 638	-	-	(18 638)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	539	-	-	(539)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 274	-	-	(1 274)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 256	-	-	(1 256)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	787	-	-	(787)	-	-

4. Запасы

4.1. 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	3а 2025 г.	320 260	-	1 567 229	(1 582 549)	-	-	X	X	304 940	-
	3а 2024 г.	256 825	-	1 544 305	(1 480 870)	-	-	X	X	320 260	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	23 146	-	22 895	(26 497)	-	-	-	-	19 545	-
	3а 2024 г.	3 062	-	43 837	(23 753)	-	-	-	-	23 146	-
Товары	3а 2025 г.	292 445	-	1 515 622	(1 528 188)	-	-	-	-	279 879	-
	3а 2024 г.	250 526	-	1 477 781	(1 435 862)	-	-	-	-	292 445	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	4 668	-	28 712	(27 864)	-	-	-	-	5 517	-
	3а 2024 г.	3 237	-	22 686	(21 255)	-	-	-	-	4 668	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	203 587	(14 610)	266 266	110	(186 486)	-	(1 048)	-	283 477	(13 705)
	3а 2024 г.	171 811	(4 403)	196 689	-	(164 913)	-	(550)	-	203 587	(14 610)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 072	-	34 114	-	(7 947)	-	-	-	35 238	-
	3а 2024 г.	5 515	-	7 883	-	(4 327)	-	-	-	9 072	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	190 208	(14 610)	216 999	-	(178 301)	-	(1 048)	-	228 906	(13 705)
	3а 2024 г.	165 305	(4 403)	184 567	-	(159 664)	-	(550)	-	190 208	(14 610)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	129	-	1 968	-	(91)	-	-	-	2 006	-
	3а 2024 г.	14	-	116	-	-	-	-	-	129	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	69	-	11 374	110	(69)	-	-	-	11 484	-
	3а 2024 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	69	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	77	-	34	-	-	-	-	-	111	-
	3а 2024 г.	41	-	36	-	-	-	-	-	77	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 439	-	-	-	-	-	1 439	-
	3а 2024 г.	917	-	-	-	(917)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	18	-	58	-	-	-	-	-	76	-
	3а 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 224	-	-	-	(4)	-	-	-	3 220	-
	3а 2024 г.	-	-	3 224	-	-	-	-	-	3 224	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	765	-	229	-	(49)	-	-	-	945	-
	3а 2024 г.	15	-	750	-	-	-	-	-	765	-
Расходы будущих	3а 2025 г.	25	-	51	-	(25)	-	-	-	51	-

периодов	За 2024 г.	5	-	25	-	(5)	-	-	-	25	-
Итого	За 2025 г.	203 587	(14 610)	266 266	110	(186 486)	-	(1 048)	Х	283 477	(13 705)
	За 2024 г.	171 811	(4 403)	196 689	-	(164 913)	-	(550)	Х	203 587	(14 610)

6. Обязательства

6.1. 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.	68 999	-	-	(3 300)	-	-	65 699
	За 2024 г.	69 499	-	-	(500)	-	-	68 999
Долгосрочные займы	За 2025 г.	68 999	-	-	(3 300)	-	-	65 699
	За 2024 г.	69 499	-	-	(500)	-	-	68 999
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 755	107 960	6	(69 583)	(14)	-	135 124
	За 2024 г.	71 305	80 177	97	(54 818)	(6)	-	96 755
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 319	100 655	-	(55 956)	-	-	100 019
	За 2024 г.	51 248	55 410	18	(51 357)	-	-	55 319
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	366	700	-	(350)	(14)	-	702
	За 2024 г.	403	367	-	(398)	(6)	-	366
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 158	2 250	6	(11 542)	-	-	17 872
	За 2024 г.	14 113	13 763	79	(797)	-	-	27 158
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38	-	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	38
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	8 099	4 115	-	-	-	-	12 215
	За 2024 г.	-	8 099	-	-	-	-	8 099
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	160	-	-	-	-	181
	За 2024 г.	755	-	-	(733)	-	-	22

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 735	-	-	(1 735)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 735	-	-	-	-	1 735
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 487	-	-	(1 487)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	806	80	-	-	-	-	886
	За 2024 г.	10	801	-	(5)	-	-	806
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 211	-	-	-	-	-	3 211
	За 2024 г.	3 210	1	-	-	-	-	3 211
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	165 754	107 960	6	(72 883)	(14)	X	200 823
	За 2024 г.	140 804	80 177	97	(55 318)	(6)	X	165 754

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 554 685	1 459 558
Затраты на оплату труда	34 141	33 721
Отчисления на социальные нужды	10 298	10 109
Амортизация	9 360	7 097
Прочие затраты	53 522	42 373
Итого по элементам	1 662 007	1 552 858
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(848)	(1 431)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 661 158	1 551 427

Директор _____ Брезгунова Н.И. 03.04.2026 года