

ООО «Управляющая компания «РУ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Информация о деятельности организации, основные экономические показатели.

1. Общие сведения.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РУ»
Юридический адрес: 190000, Санкт-Петербург г, Большой В.О. пр-кт, дом № 18 лит.А
Тел/факс: 336-48-52

Уставный капитал общества составляет 600 000,00 рублей. Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 г. составила 1 человек.

ООО «Управляющая компания «РУ» создано 15 апреля 2013 года.

Основной вид деятельности предприятия: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления в 2024г. компания не осуществляла.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию ООО «КГ»ТИМ».

Исполнительным органом является: Управляющий индивидуальный предприниматель - Латыпов Эдуард Джевдетович.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Раскрытие основных положений учетной политики

1. *План счетов бухгалтерского учета:* Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. *Учет основных средств*

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для

использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны

одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переход на ФСБУ 6 осуществляется в соответствии с п.49 ФСБУ6/2020 (с 01.01.2022)

ФСБУ 25/2018 Обществом не применяется на основании п.11 пп. «б» ФСБУ 25/2018

3. Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного

периода оцениваются по фактической себестоимости
ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (с 01.01.2021).

4. Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет реализации: продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя

из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Учет расчетов по налогу на прибыль: В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутой форме.

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В соответствии с приказом №28/12/23 от 28.12.24г. была проведена инвентаризация активов и задолженностей.

5.Декларирование событий после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6.Информация о связанных сторонах на 31.12.2024г.

Латыпов Эдуард Джевдетович – управляющий индивидуальный предприниматель имеет право действовать без доверенности от имени общества – учредитель (участник) юридического лица, номинальная доля (в рублях) 75 000,00 размер доли 1/8.

Шнейдер Дмитрий Иосифович, номинальная доля (в рублях) 75 000,00 размер доли 1/8.

Мальтинский Игорь Борисович, номинальная доля (в рублях) 75 000,00 размер доли 1/8.

Михайлов Дмитрий Иванович, номинальная доля (в рублях) 75 000,00 размер доли 1/8.

ООО «Управляющая компания «РУ», номинальная стоимость доли: 300 000,00 руб., размер доли: 1/2

Перечень компаний, связанных с Латыповым Эдуардом Джевдетовичем и имеющих связи с ООО «УК РУ»:

№	Наименование	Код ОКВЭД	Статус Латыпова Э.Д.	Связи с ООО «Прото»
1	ООО «КГ «ТИМ», ИНН 7801256611	69	Участник	Оказание бухгалтерских и консультационных услуг, Предоставление помещения в субаренду, один управляющий орган
2	ИП Латыпов Э.Д. ИНН 472100734519	69	Управляющий-индивидуальный предприниматель	Один генеральный директор

Продажа связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	2024 г., тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
ИП Латыпов Э.Д.	0,00	0,00

Покупки у связанных сторон:

Наименование связанной стороны	2024 г., тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
ИП Латыпов Э.Д.	0,00	0,00
ООО «КГ «ТИМ» (бухгалтерские и консультационные услуги, субаренда)	0,00	0,00

Прочие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	2024 г., тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
ООО «КГ ТИМ» заем полученный от 19.07.2019г.	0,00	0,00
ИП Латыпов Э.Д. заем выданный %%	0,00	0,00

Операции по продаже (покупке) товаров, услуг и прочие операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
Дебиторская	0,00	0	0
<i>В т.ч.</i>			
ООО «КГ ТИМ»	0,00	0	0
Кредиторская	915	915	915
<i>В т.ч.</i>			
ИП Латыпов Э.Д.	710	710	710
ООО «КГ «ТИМ»	205	205	205

На 31.12.2024 сумма займа от Заимодавца ООО «КГ ТИМ» 205 тыс. руб., заем без процентный.

На 31.12.2024г. сумма займа от Латыпова Э.Д. 710 тыс. руб., заем беспроцентный. Обеспечение не выдавалось.

6.Сведения о бенефициарных владельцах

Доля уставного капитала принадлежащая обществу 300 000,00 руб. размер доли в долях 1/2

7.Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2024 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

8.Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2024 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

9.Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2024 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

10.Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2024 году деятельность компания не вела, доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.)	% от общей выручки
------------------	------------------------	--------------------

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	0,00	100%
Итого	0,00	100%

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид дохода	Сумма (тыс.)
Курсовые разницы	0,00
Отклонение курса покупки (продажи) валюты	0,00
Прочие внереализационные доходы (не принимаемые к НУ)	180
Итого	180

Управленческие расходы организации (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Консультационные и бухгалтерские услуги	0,00
Амортизация	254
Материальные расходы	00,00
Прочие расходы	00,00
Итого	254

Прочие расходы организации (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	0,00
Расходы, связанные с продажей валюты	0,00
Не принимаемые к НУ	107
Прочие расходы	4
Услуги банка	0,00
Итого	111

Организация в 2024 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

В течение 2024 года выплата дивидендов не производилась.

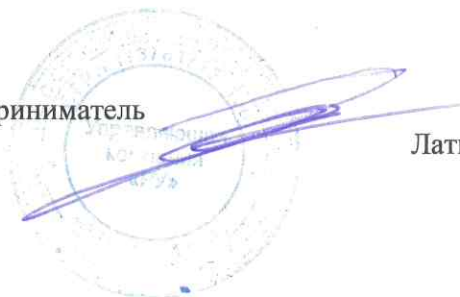
Чистые активы на конец 2024 года составляют положительную величину 770 тыс. рублей.

Общество разработало и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Управляющий-индивидуальный предприниматель
ООО «Управляющая компания «РУ»

Латыпов Э.Д.

Дата: 25.02.2025г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РУ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 168	3 422	4 066
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	20 026	20 026	20 026
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	248	354	354
Финансовые вложения краткосрочные	1240	275	279	279
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	23 717	24 082	24 725
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	13 406	13 406	13 264
Кредиторская задолженность	1520	9 541	9 722	9 722
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	22 947	23 127	22 986
Стоимость чистых активов	-	770	954	1 740

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	3 168	-	-	-	3 168
	5250	за 2023г.	3 168	-	-	-	3 168
в том числе: Торговое оборудование	5241	за 2024г.	1 600	-	-	-	1 600
	5251	за 2023г.	1 600	-	-	-	1 600
Пол геокрулога FDM 120 (лаги пола из бруса, ванера)	5242	за 2024г.	336	-	-	-	336
	5252	за 2023г.	336	-	-	-	336
Пол геокрулога FDM 80 (лаги пола из бруса, ванера)	5243	за 2024г.	119	-	-	-	119
	5253	за 2023г.	119	-	-	-	119
Приточный вентилятор (Канальный центробежный вентилятор BRAUBERG Centro-M 200 1000066561)	5244	за 2024г.	118	-	-	-	118
	5254	за 2023г.	118	-	-	-	118
Напольный кондиционер (Ballu ВРАС-07 CM)	5245	за 2024г.	105	-	-	-	105
	5255	за 2023г.	105	-	-	-	105
Точечное освещение	5246	за 2024г.	341	-	-	-	341
	5256	за 2023г.	341	-	-	-	341
Закрытый уровень (из акрила и монолитного прозрачного поликарбоната)	5247	за 2024г.	420	-	-	-	420
	5257	за 2023г.	420	-	-	-	420
Эвакуационный выход	5248	за 2024г.	129	-	-	-	129
	5258	за 2023г.	129	-	-	-	129

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Латыпов Эдуард**
Джеветович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись) **Ратков Эдуард**
Джеветович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	23 127	-	-	(180)	-	-	-	22 947
	5580	за 2023г.	22 986	-	142	-	-	-	-	23 127
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 541	-	-	-	-	-	-	9 541
	5581	за 2023г.	9 541	-	-	-	-	-	-	9 541
авансы полученные	5562	за 2024г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	179	-	-	(179)	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	179	-	-	-	-	-	-	179
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	13 406	-	-	-	-	-	-	13 406
	5585	за 2023г.	13 264	-	142	-	-	-	-	13 406
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	23 127	-	-	(180)	-	-	-	22 947
	5570	за 2023г.	22 986	-	142	-	-	-	-	23 127

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Латыпов Эдуард**
 (расшифровка подписи) **Джеветович**

25 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	254	644
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	254	644
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	254	644

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель **Латыпов Эдуард Джевдетович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.