

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАО «Ремонтно-реставрационный участок» (ЗАО «РРУ») ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об Обществе

Закрытое акционерное общество ЗАО «РРУ» создано в 2003 году. Место нахождения: 424008, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Воинов-Итернационалистов, д. 24Б, офис 203.

Основной вид деятельности:

- 68.20.2

Дополнительные виды деятельности:

- 41.2;
- 46.4;

Согласно уставу, имеет право осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

ЗАО «РРУ» имеет расчетный счет в Башкирском отделении № 8598 ПАО «СБЕРБАНК».

Уставный капитал составляет 7650000 рублей, состоит из 15300 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500руб. Количество акционеров 1, в том числе юридических лиц 1 ООО «Истра». Доля государственной собственности составляет 0,0%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2. Основные положения учетной политики

Для обеспечения полной, объективной, достоверной информации о деятельности ЗАО «РРУ» формирует учетную политику исходя из следующих принципов допущений и требований, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий: использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации; срок полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев; способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; стоимостью более 100 000 руб. Способ начисления амортизации по группам основных средств - линейный.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации.

Запасы признаются в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025г. не создавался, поскольку признаки обесценения запасов отсутствуют.

3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4. Важнейшие экономические и финансовые показатели деятельности

В 2025 году предприятие получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности. Прибыль до налогообложения составила 36 тыс. рублей. Чистая прибыль отчетного года составила 27 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 01.01.2026г составила 1 231 тыс. руб. Чистые активы увеличились в отчетном году на 27 тыс. руб.

Выручка от реализации Общества составила 838,0 тыс. руб., в т.ч.:

- выручка от сдачи в аренду – 480,0 тыс. руб.;
- сопровождение инвест.договора — 240,0 тыс. руб.;
- оказание хоз.работ — 118,0 тыс.руб.

Прочие доходы Общества составили 47,3 тыс. руб., в т.ч.:

- % по договорам займа – 47,3 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили 1,2 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 1,2 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и соответствующих им прочих расходов отражены свернуто.

Затраты общества составили в 2025 г. 847,8 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на оплату труда и страховые взносы – 396,4 тыс. руб.
- прочие налоги — 401,7 тыс. руб.
- аренда — 11,9 тыс. руб.
- прочие затраты – 37,8 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

1) Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, в совокупности за 2025 год составил 396,4 тыс. руб., в т.ч.: 303,8 тыс. рублей – направлено на оплату труда и ежегодный оплачиваемый отпуск; 92,6 тыс. рублей – направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами и Положением об оплате труда.

2) Связанной стороной является ООО «Истра».

Основные операции со связанной стороной в 2025 году:

- договоры займа полученные на сумму 100,0 тыс. руб. за год;
- оказанные услуги на общую сумму 51,9 тыс. руб.;

Арендовано имущества у связанной стороны в 2025 году на сумму 11,9 тыс. руб. по договору аренды недвижимого имущества № 24/1227/30 от 27.12.2024г.

6. Прочая информация

1) Оценочные обязательства в части оплаты отпусков не создаются в виду незначительности показателей.

2) Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в виду отсутствия задолженности, отвечающей критериям учетной политики.

3) Переоценка ОС не производилась.

4) По итогам 2025 года начисление дивидендов не проводилось.

5) Предприятие не пользуется кредитами банка.

6) Среднемесячная заработная плата одного работающего составила 29 154,6 руб., среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек.

9) Всего начислено налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды в 2025г. - 535,6 тыс. руб. Все налоги, начисленные в течение года, и авансовые платежи уплачены своевременно.

7. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/2008 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

В 2026 году ЗАО «РРУ» не планирует прекращения или существенного снижения объемов деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на аренду и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Генеральный директор
ЗАО «РРУ»

Е.Н. Шабельников

26 февраля 2026 г.