

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУСУПРАВЛЕНИЕ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2025 ГОД**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное название:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСУПРАВЛЕНИЕ»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «РУСУПРАВЛЕНИЕ»

Место нахождения и почтовый адрес:

115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 14, стр. 9, оф. 407.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

Дата регистрации: 01.04.2019 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1197746229647

Наименование регистрирующего органа:

МИ ФНС № 46 по г. Москве

Сведения об уставном капитале;

Уставный капитал составляет **10 000,00 рублей** (Десять тысяч руб. 00 коп.).

Органы управления обществом: Генеральный директор – единолично.

Среднестатистическая численность работающих за 2025 год: 10 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет в соответствии с уставом генеральный директор. Ответственность за своевременное, достоверное и качественное составление документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, и передачу их в установленный срок для отражения в бухгалтерском учете возложена также на генерального директора.

2. Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, сформированной исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Общество использует в работе первичные учетные документы, представленные в альбомах унифицированных форм Госкомстата РФ, формы, разработанные Минтруда РФ, а также формы первичных учетных и сводных документов, поддерживаемые программой 1С.

Общество применяет рекомендованные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н формы бухгалтерской отчетности.

Существенной считается сумма, доля которой в общем итоге соответствующих данных составляет не меньше 5 %. Существенность ошибки для целей применения ПБУ 22/2010 (утверждено приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н) оценивается в момент ее выявления.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией в момент ввода в эксплуатацию. Вновь приобретенные/созданные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. относятся в состав материальных запасов.

Учет арендованных основных средств ведется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении предметов аренды, рыночная стоимость которых без учета износа не превышает 300 000 руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из расчета процента дисконтирования.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). Способ амортизации права пользования активом — линейный.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по средневзвешенной процентной ставке по кредитам рассчитанной ЦБ РФ на первое число месяца, в котором заключен договор.

ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся нематериальные активы стоимостью до 100 000 руб.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом нематериальным активам начисляется линейным способом.

В составе финансовых вложений отражаются вклады в уставный капитал других Организаций, предоставленные займы, приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

По всем видам расходов будущих периодов списание осуществляется равномерно на протяжении срока, к которому такие расходы относятся.

Отражение процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется на счете 10, на котором формируется фактическая себестоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению их до состояния пригодности к использованию, без применения счетов 15 и 16.

Предметом основной деятельности Общества является: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Прочими доходами являются:

- предоставление во временное пользование за плату активов
- доходы по финансовым вложениям;
- поступления от продажи основных средств и иных активов.

Общехозяйственные расходы расцениваются как условно-постоянные и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 Управленческие расходы.

Дополнительные расходы, возникающие при приобретении ценных бумаг, при их незначительности по сравнению с суммой, выплачиваемой продавцу, расцениваются как прочие расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

При выбытии ценных бумаг, в отношении которых не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается как первоначальная стоимость каждой единицы таких фин. вложений.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Размер резерва по сомнительным долгам рассчитывается исходя из сроков задержки платежей в следующем порядке: по задержкам со сроком менее 45 дней – резерв не формируется; по задержкам со сроком от 45 до 90 дней (включительно) – в резерв 50 процентов

от суммы задолженности; по задержкам со сроком более 90 дней – в резерв 100 процентов от суммы задолженности.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается отдельно по каждому работнику. При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в отчетности развернуто.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в отчётности свёрнуто, если выполняются одновременно три условия:

- доходы и расходы возникают в рамках одного или аналогичного факта деятельности организации;
- доходы и расходы от таких операций не являются существенными для характеристики финансового положения организации;
- правила бухучета разрешают или не запрещают такое представление.

3. Раскрытие основных показателей отчетности

3.1. Запасы.

Таблица 1. Наличие и движение запасов (тыс. руб)

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.	3	-	2 274	(2 274)	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	3	-	1 304	(1 304)	-	-	X	X	3	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	1 905	(1 905)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	1 140	(1 140)	-	-	-	-	3	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	369	(369)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	164	(164)	-	-	-	-	-	-

3.2. Дебиторская задолженность.

Таблица 2. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 875	(23)	16 425	-	(8 481)	-	(502)	-	17 819	(107)
	3а 2024 г.	19 043	(526)	8 269	-	(17 437)	-	(749)	-	9 875	(23)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 317	-	1 351	-	(1 219)	-	-	-	1 449	-
	3а 2024 г.	1 218	-	952	-	(853)	-	-	-	1 317	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 277	(23)	14 929	-	(7 262)	-	(502)	-	14 944	(107)
	3а 2024 г.	15 512	(526)	7 277	-	(15 512)	-	(749)	-	7 277	(23)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 280	-	5	-	-	-	-	-	1 285	-
	3а 2024 г.	1 240	-	40	-	-	-	-	-	1 280	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	140	-	-	-	-	-	140	-
	3а 2024 г.	1 065	-	-	-	(1 065)	-	-	-	-	-
Расчеты по БУС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 875	(23)	16 425	-	(8 481)	-	(502)	X	17 819	(107)
	3а 2024 г.	19 043	(526)	8 269	-	(17 437)	-	(749)	X	9 875	(23)

Таблица 3. Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 189	6 083	7 277	7 255	15 512	14 986
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 189	6 083	7 277	7 255	15 512	14 986

3.3. Кредиторская задолженность.

Таблица 4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценок 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 848	4 476	-	(4 919)	-	-	7 405
	3а 2024 г.	4 870	5 517	-	(2 539)	-	-	7 848
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 871	3 852	-	(4 733)	-	-	3 990
	3а 2024 г.	2 673	4 737	-	(2 539)	-	-	4 871
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	284	17	-	(183)	-	-	118
	3а 2024 г.	64	220	-	-	-	-	284
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 790	396	-	-	-	-	2 186
	3а 2024 г.	1 550	240	-	-	-	-	1 790
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	217	96	-	-	-	-	313
	3а 2024 г.	148	69	-	-	-	-	217
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	681	115	-	-	-	-	796
	3а 2024 г.	430	251	-	-	-	-	681
Итого	3а 2025 г.	7 848	4 476	-	(4 919)	-	X	7 405
	3а 2024 г.	4 870	5 517	-	(2 539)	-	X	7 848

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствует.

Таблица 5. Оценочные обязательства (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	564	1 245	997	812	-
в том числе: Оценочное обязательство по отпускам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	564	1 245	997	812	-

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

3.4. Выручка и расходы по основной деятельности.

Выручка от основной деятельности (комплексное обслуживание зданий) за 2025 г. составила 81 365 тыс. руб.

Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 147	1 241
Затраты на оплату труда	15 761	11 687
Отчисления на социальные нужды	3 063	2 159
Амортизация	-	-
Прочие затраты	58 205	51 824
Итого по элементам	79 176	66 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 176	66 911

4. Прочая информация.

4.1. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. За отчетный период уставный капитал не изменялся.

На конец 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 23 тыс. руб.

Других резервов предстоящих расходов и оценочных резервов в 2025 году Обществом не создавалось.

4.2. Распределение прибыли.

В 2024, 2025 г. и по момент составления настоящих пояснений прибыль в пользу участника не распределялась.

4.3. События после отчетной даты.

Решений участника после отчетной даты не было. Судебные разбирательства отсутствуют. Иные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «РУСУПРАВЛЕНИЕ»



В. А. Шерехора

11.03.2026