

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РУСКОМ"

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единицы измерения: **тыс. рублей**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5507266381

Вид экономической деятельности:

70.10.2 «Деятельность по управлению холдинг-компаниями»

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ):

644016, Омская область, г. Омск, 8 Семиреченский переулок, дом № 1, оф. 1

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

ООО «УК РУСКОМ» зарегистрировано в качестве юридического лица 06 декабря 2018 г. за основным регистрационным номером 1185543034566 выданного Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Уставный капитал на 31.12.2025 г. сформирован физическим лицом Латария Темури Отарьевич в размере 100%. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Исполнительный орган: с 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. – генеральный директор Латария Темури Отарьевич

Главный бухгалтер: с 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. – Орлова Татьяна Сергеевна.

ООО «УК РУСКОМ» по виду деятельности находится на упрощенной системе налогообложения. Основным видом хозяйственной деятельности ООО «УК РУСКОМ» в 2025 г. была Деятельность по управлению холдинг-компаниями (около 99% от общего дохода предприятия).

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Среднесписочная численность за 2025 г. составляет 89 человек.

У Общества имеется 2 обособленных подразделений Общество в отчетном году:

- г. Москва: 119192, город федерального значения Москва, Мосфильмовская ул, 74Б, помещ. 308Н/25
- г. Заводоуковск: 627140, Тюменская область, г. Заводоуковск, Энергетиков ул, 49

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности, действующими в Российской Федерации.

Учётной политикой предусмотрены следующие основные положения:

- Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках.
- Бухгалтерский и налоговый учёт осуществляется автоматизировано, с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3» и применяется рабочий план счетов, разработанный предприятием.
- Хозяйственные операции оформляются типичными первичными документами, а так же используются формы, разработанные организацией самостоятельно.
- Предприятие предоставляет бухгалтерскую отчётность учредителям, налоговой инспекции, другим заинтересованным пользователям по утверждённым формам в тыс. рублей.
- В отношении объектов основных средств сроки полезного использования установлены в соответствии с Классификатором основных средств, включённых в амортизационные группы. Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом. Указанный способ применялся ко всем группам основных средств.
- Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, отражались в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов.
- Переоценка основных средств не производится. Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Материально-производственные запасы при их постановке на учёт оцениваются в размере фактических затрат на приобретение.
- Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признаётся по методу начисления, признаётся по мере оказания услуг или отгрузки продукции покупателям. Она отражена в отчётности за минусов налога на добавленную стоимость. Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.
- Расходы отчётного периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Расходы по обычным видам деятельности являются расходы по оказанию услуг управляющей компании.

2.1. НЕИСПОЛЬЗУЕМЫ 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 "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).

3. ФАКТЫ НЕПРИМЕНЕНИЯ ПРАВИЛ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. СВЕДЕНИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 2025 год подготовлена упрощенная бухгалтерская отчетность в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») на основании подпункта 1 пункта 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года.

5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ.

5.1 Основные средства и незавершённые капитальные вложения.

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Наличие и движение основных средств за 2025 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	80 809	(8 578)	42 664	-	-	(9 611)	-	-	-	-	-	123 473	(18 188)
в том числе: Здания	70 044	(5 239)	-	-	-	(2 328)	-	-	-	-	-	70 044	(7 567)
Офисное оборудование	3 534	(1 452)	344	-	-	(705)	-	-	-	-	-	3 878	(2 157)
Транспортные средства	7 231	(1 887)	42 320	-	-	(6 577)	-	-	-	-	-	49 551	(8 464)

5.2 Запасы

Запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Наличие и движение запасов за 2025 год

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	105	-	4 675	(4 703)	-	-	X	X	77	-
в том числе: Сырье и материалы	105	-	3 026	(3 054)	-	-	-	-	77	-
Товары	-	-	1 650	(1 650)	-	-	-	-	-	-

5.3 Учёт кредитов и займов.

По состоянию на 31.12.2025 г. величина полученных долгосрочных займов составила 77 200 тыс руб.

Проценты по займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, за который они начислены.

5.4 Наличие и состав дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	9 647
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 567
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	167
Расчеты по налогам и сборам	811
Расчеты с подотчетными лицами	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	100

5.5 Наличие и состав кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	83 312
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 352
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 648
Расчеты по налогам и сборам	7028
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 647
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 636
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2

5.6 Состав прочих доходов и расходов

В состав прочих доходов и расходов за 2025 г. входит:

Доходы	тыс. руб
Доходы (расходы) связанные со сдачей имущества в аренду	76
Возмещение убытков к получению (уплате)	86
Прочие внереализационные доходы (расходы)	470
ИТОГО	632

Расходы	тыс. руб
Услуги банков	109
Проценты к уплате (получения)	1 697
Списание ДЗ	533
Прочие внереализационные доходы (расходы)	90
Пени, штрафы	2
Прочие налоги и платежи	137
ИТОГО	2 568

5.7 Учёт расчётов по налогу по упрощенной системе налогообложения.

- Налог по УСН за 2025 г. составил 2 596 тыс. руб.

6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением руководителя ООО "УК РУСКОМ". Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом проведена инвентаризация всего имущества и обязательств для определения достоверных данных. В Результате инвентаризаций внесены в бухгалтерскую программу и отражены в годовой бухгалтерской отчетности.

7. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ.

- Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

ПОДПИСЬ

Латария Темури Отарьевич

Дата: «26» марта 2026 г.
М. П.

