

ЗАО «РСУ Красногвардейского района»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Ремонтно-строительное управление Красногвардейского района»

ИНН 7806042496 ОГРН 1027804181261

Юридический и фактический адрес: 195030, Санкт-Петербург, Революции ш., д. 83
Государственная регистрация: Регистрационный номер юридического лица, до 01.07.2002г.
Решение №2709 от 16.02.1993

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ серия 78 №001774589, выдано 19.09.2002г.

1. Основной вид деятельности: 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
2. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.
3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
4. Уставный капитал: 20500 рублей, оплачен полностью.
5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется:

единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Крылов Михаил Викторович.

(Утвержден на должность Генерального директора Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО «РСУ Красногвардейского района» от 05.03.2025 г.).

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024 №1-УП.

7. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

11. Признание доходов

Основным видом деятельности организации является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды. Выручка признается в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующих договоров в сумме, исчисленной в денежном выражении в равной величине указанной в договорах аренды. Прочими доходами организации являются доходы отличные от доходов по основному виду деятельности, а также прочие поступления не связанные с основным видом деятельности.

12. Признание расходов

Расходами организации по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с основной деятельностью.

Прочими расходами являются расходы, не связанные с основным видом деятельности.

13. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

III. Раскрытие существенных показателей

14. Основные средства

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость объектов основных средств по следующим группам:

тыс. руб.

Группа ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Здания	3336	3397	3448
Машины и оборудование	162	89	104
ИТОГО строка 1150 Бухгалтерского баланса	3498	3486	3552

15. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
Расчетные счета	758	1133	2041
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	758	1133	2041
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	758	1133	2041

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

тыс.руб.

Наименование	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления	4119	2190	1903
прочие поступления по текущей деятельности	4119	2190	1903
Прочие платежи	4129	(2250)	(2053)
прочие платежи по текущей деятельности	4129	(2250)	(2053)

16. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы выданные	1051	1539	382
Расчеты с покупателями и заказчиками	780	353	72
Задолженность по налогам и сборам	0	0	97
Итого:	1831	1892	551

17. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

тыс. руб.

Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	439	439	439
Итого:	439	439	439

18. Капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 21 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Величина чистых активов Общества составляет:

на 31 декабря 2025 года 5 659 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 5 614 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 5 564 тыс. руб.

19. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	127	67	58
Расчеты с покупателями и заказчиками	729	644	556
Расчеты по налогам и сборам	994	892	597
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	101	80	83
Расчеты с персоналом по оплате труда		179	215
Итого:	1952	1862	1509

Пояснения к отчету о финансовых результатах

20. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Статьи затрат (в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах)	Расходы	
	2025 г.	2024 г.
Амортизация	62	51
Материальные затраты	1069	1647
Расходы на оплату труда	1665	1236
Отчисления на социальные нужды	381	260
Прочие	3809	3640
Итого:	6986	6834

21. Управленческие расходы

тыс. руб.

Статьи затрат (в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)	Расходы	
	2025 г.	2024 г.
Амортизация	31	14
Материальные затраты	48	5
Расходы на оплату труда	3893	3419
Отчисления на социальные нужды	850	669

Статьи затрат (в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)	Расходы	
	2025 г.	2024 г.
Прочие	2646	2241
Итого:	7470	6348

22. Прочие расходы

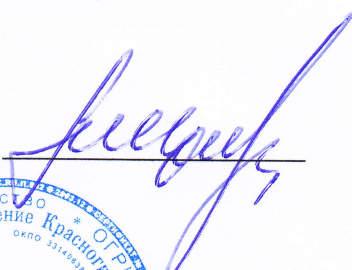
тыс. руб.

Прочие расходы (в составе строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	Расходы	
	2025 г.	2024 г.
Налог на имущество	1897	1767
Прочие	336	121
Итого:	2233	1888

23. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Данные события отсутствуют.

Генеральный директор
 ЗАО «РСУ Красногвардейского района»



Крылов М.В.

«17» февраля 2026г.

