Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «РУШ»

Информация об Обществе

ОГРН 1135032007857, ИНН 5032269645, КПП 503201001

Юридический адрес: 143075, Московская обл., Одинцовский р-н, Раздоры д, Рублево-Успенское шоссе 1 км, дом № 1, комната 55

Размер вклада в уставный капитал учредителя.	ООО «ШТАНДАРТ» ИНН 5032093166 КПП 503201001 Доля участия: 53,6828327820117% АО «Рублево-Успенское» ИНН 7727659600 КПП 503201001 Доля участия: 26,8859228019229% АО «Мособлгаз» ИНН 5032292612 КПП 503201001 Доля участия: 10% ООО «КАРТЛЭНД» ИНН 7709433832 КПП 770101001 Доля участия: 9,4312444160654%

1. Деятельность

Основным видом деятельности общества является производство и сбыт тепловой энергии и горячей воды потребителям ООО "РУШ" в Одинцовском районе, Московской области (код ОКВЭД 35.30.1).

Суммарная установленная мощность источника теплоснабжения 28,801 Гкал\час.

Общество имеет лицензию, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности» №ВХ-02-027346 от 07 марта 2019.

Среднесписочная численность работающих на предприятии 6,5 чел, в т.ч. производственные рабочие -4,5 чел, специалисты-1, административно-управленческий-1.

На 2025 год постановлением №329-р от 20.12.2024 Комитетом по тарифам и ценам установлены следующие тарифы:

01 июля 2024 г. без НДС	% роста к 2025	01 июля 2025 г. без НДС
3 330,35	112,6%	3 750,17

Расчеты за энергоресурсы

	Задолженность на 01.01.2025, тыс.руб	Потреблено, тыс. руб	Оплачено, тыс. руб	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб
Газ	311,61	13 724,55	12 958,85	1 077,32
Электроэнергия	-226,69	3 175,77	3 050,84	-101,76
Вода и стоки	5,36	59,71	59,50	5,56
Итого	90,28	16 960,02	16 069,18	981,13

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета и составлена с учетом принципа рациональности, существенности и сопоставимости.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб., отрицательные показатели показываются со знаком минус или в круглых скобках.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Остаточная стоимость основных средств составила (тыс. руб.) -
группа: "Сооружения"

2024	2025
92 637,64	88 314,83

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В операциях по договорам аренды предметы аренды учитываются на забалансовом счете, не формируя в учете ППА и ОА. Арендные платежи напрямую включаются в текущие расходы.

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Их сумма незначительная и составила на 31.12.25 год: 30 тыс. руб.

Незавершенного производства и полуфабрикатов в организации не имеется.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления по видам деятельности.

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется путем прямого отнесения доходов на вид деятельности на основании договоров, либо первичных документов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, которые связаны с выполнением работ, оказанием услуг потребителям, подтвержденные документами, оформленные в соответствии с законодательством РФ.

Расходы на производство учитываются на счете 20 по видам номенклатуры, видам затрат.

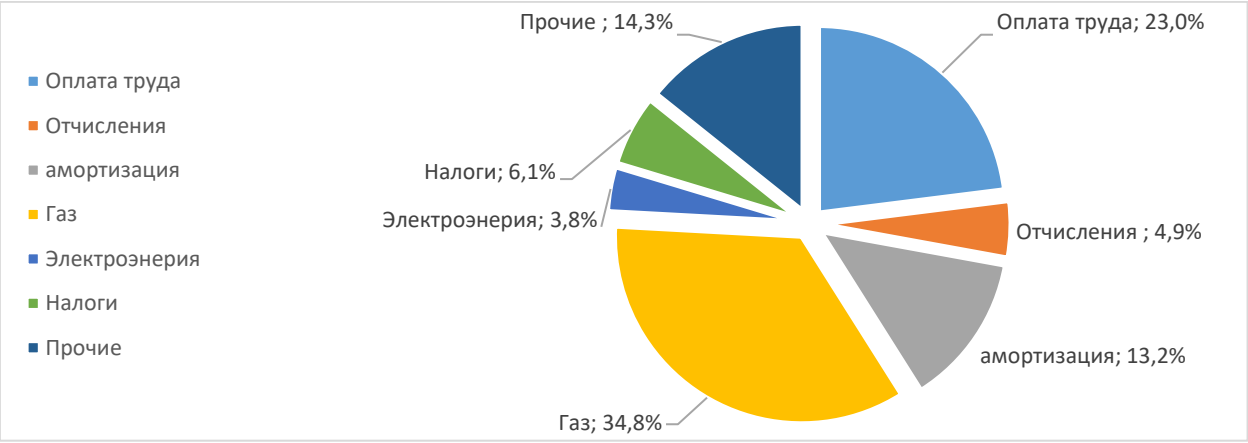
Косвенные расходы распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.

Общехозяйственные расходы в ежемесячно списываются полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются единовременно.

Структура полезного отпуска

Наименование	Ед.изм	2022	2023	2024	2025	2026 (тариф)
Бюджетные организации	Гкал	4 277,47	3 990,36	3 496,08	4 660,03	4 596,40
Прочие	Гкал	4 625,96	4 636,90	4 099,32	3 819,84	4 835,28
Всего	Гкал	8 903,42	8 627,26	7 595,40	8 479,87	8 375,36

Структура себестоимости тепловой энергии 2025 год



По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год ООО «РУШ» получило убыток 4 342,12 тыс. руб., который объясняется тем, что Общество осуществляет регулируемый вид деятельности, финансовый результат которого ограничен размерами применяемых тарифов и зависит от количества реализованной продукции (тепла, воды) с учетом погодных условий.

2.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация не формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

В 2025 г резервы в организации не формировались.

2.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.12. Сведения о чистых активах

Изменение величины чистых активов Общества	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы (тыс.руб.)	89 809	94 150	107 451

2.13. Перспективы развития общества

В перспективе развития Общества - выполнение мероприятий по присоединению административного здания МФЦ к системе теплоснабжения ООО "РУШ" по завершению которой будут решены следующие задачи:

- повышена сбалансированность системы централизованного теплоснабжение – соответствие располагаемой мощности и подключенной нагрузки
- повышен уровень надежности теплоснабжения;
- снижены эксплуатационные затраты и стоимость услуг по теплоснабжению на 1 Г Кал;

Сведения о начале строительства в настоящий момент неизвестны.

Генеральный директор _____ Рыбина Елена Александровна

26 марта 2026 г.