

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Русматрапак"
за 2025 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью " Русматрапак "

1.1 ИНН 9721017889 КПП 312301001

1.2 Юридический адрес: 308002, Белгородская область, г.о. Город Белгород, г Белгород, ул Шевченко, дом 1, офис 16

1.3 Фактический адрес: 308002, Белгородская область, г.о. Город Белгород, г Белгород, ул Шевченко, дом 1, офис 16

1.4 Свидетельство о постановке на учет юридического лица серия 77 № 017347309 от 12.10.2016 г.

1.5 Свидетельство о регистрации в ФНС серия 77 № 017347310 от 11.10.2016 г.

1.6 Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 1 человек.

1.7. Директором общества является : с 25.07.2019 г. по настоящее время –Касьянова Любовь Васильевна.

Виды деятельности:

Основной вид деятельности общества в 2025 году -это сдача в аренду нежилых помещений:
ОКВЭД - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.8 Общество не имеет филиалов/обособленных подразделений.

1.9. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей., в том числе оплаченный - 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма(руб)	Доля, %	Сумма(руб)	Доля, %
1.	КОМПАНИЯ « МАТРАПАК ГМБХ» («МАТРАПАС GMBH»)	1 900 000,00	19%	1 900 000,00	19%
2.	Касьянова Любовь Васильевна	8 100 000,00	81 %	8 100 000,00	81%
Итого:		10 000 000,00	100	10 000 000,00	100

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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 и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

2.5.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.5.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.5.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.5.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.5.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

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).

2.7. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерской отчетности:

1. Основные средства

Основные средства										
Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
										первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 700	(111)	-	(2 200)	116	(190)	-	3 500	(185)
	3а 2024 г.	369	(360)	5 700	(369)	369	(119)	-	5 700	(111)
в том числе:										
Здания	3а 2025 г.	5 700	(111)	-	(2 200)	116	(190)	-	3 500	(185)
	3а 2024 г.	-	-	5 700	-	-	(111)	-	5 700	(111)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	266	(266)	-	(266)	266	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	103	(94)	-	(103)	103	(9)	-	-	-

2.Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
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			переклассифици ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	20	-	25	-	(7)	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	17	-	19	-	(16)	-	-	-	20	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	-	10	-	(7)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	16	-	7	-	(16)	-	-	-	7	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	12	-	14	-	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	20	-	25	-	(7)	-	-	X	37	-
	3а 2024 г.	17	-	19	-	(16)	-	-	X	20	-

Обязательства									
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
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.	91	120	-	(81)	-	-	-	130
	3а 2024 г.	11	91	-	(11)	-	-	-	91
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10	3	-	-	-	-	-	13
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	38	116	-	(38)	-	-	-	116
	3а 2024 г.	-	38	-	-	-	-	-	38
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	21	-	-	-	-	-	21
Итого	3а 2025 г.	91	120	-	(81)	-	X	-	130
	3а 2024 г.	11	91	-	(11)	-	X	-	91

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	279	-	-	-	279
	За 2024 г.	399	5	118	7	279
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	279	-	-	-	279
	За 2024 г.	399	5	118	7	279

Основной вид деятельности ООО "Русматрапак" в 2025 году : ОКВЭД - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор ООО «Русматрапак»

_____ Касьянова Л.В. «29 »марта 2026г.