Общество с ограниченной ответственностью «Пакинг Ру»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Пакинг РУ».

1.2. Юридический адрес –117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 42, кв. 93

1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.2004

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе: Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 2 000 000 руб. Единственным Участником является Глушаков Игорь Борисович (100%).

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.Б. Глушаков (Решение Участника № 2 от 23.05.2025).
Главный бухгалтер отсутствует. Генеральный директор осуществляет ведение бухгалтерского и кадрового учета самостоятельно.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Пакинг Ру», основанное в 2004 году, в отчетном периоде стало специализироваться на управлении собственным имуществом, предоставляя его в аренду. В целях повышения доходности в будущем компания решила строить котельную.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Пакинг РУ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, является микропредприятием и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-технических запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество предоставляет производственные помещения по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Отражает в учете как доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду. (ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отражены один легковой автомобиль, капитальные вложения и инвестиционная недвижимость (доходные вложения в материальные ценности).

В составе капитальных вложений отражены затраты на строительство котельной (теплового пункта) Строительство осуществляется подрядной организацией.

7. Нематериальные активы

В составе НМА принят к учету объект в виде сайта. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. НМА полностью самортизирован по состоянию на конец отчетного периода. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. На конец отчетного периода запасы не числятся, все материалы были использованы при осуществлении подрядных работ при строительстве котельной.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	–
Капитальные вложения	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженности	30.12.2025	
Финансовые вложения	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 630 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 420 тыс.руб. или в 3 раза. Увеличение

данного показателя связано с заключением договора аренды на весь комплекс имущества.. Себестоимость услуг по сравнению с предыдущим периодом выросла более чем в два раза из-за роста расходов на персонал и оказание услуг стороннего специалиста. По году получен существенный убыток из-за прочих расходов за счет формирования резервов по сомнительным долгам..

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанной стороной является ООО «УНИКОММ». За проверяемый период наше Общество получило заемные средства по процентным договорам, выплаты в его пользу не производило.

ООО «Пакинг Ру» является связанной стороной по отношению АО ККПФ через владение пакетом акций. В отчетном периоде были операции по закупке материалов и предоставлены процентные займы.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	73 859	93 536	95 257
Коэффициент текущей ликвидности	3,331	15,092	630,99
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,005	0,018	0,25

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 2000 тыс. руб. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью Общество намерено продолжать и развивать деятельность. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор И.Б. Глушаков