

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Рустур» (ООО «Рустур»)
ИНН 7802329459, КПП 781301001 ОГРН 1057811814170
адрес: 197136, г. Санкт-Петербург, Большой П.С. пр-кт, д. 90, лит. А, пом. 4Н.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рустур» (ООО «Рустур») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20.2.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Учетная политика организации утверждена приказом руководителя и не претерпела изменений в 2025 году. Основные элементы:

- активы и обязательства оцениваются в рублях;
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация

- начисляется линейным способом;
- запасы списываются по средней себестоимости;
- доходы и расходы признаются методом начисления.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Большов Игорь Владимирович, доля участия-100 %.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Забожан Вадим Петрович (Решение № 2 от 16.07.2010 года).

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу

6.1. Структура активов

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила **73 931 тыс. руб.**, что на 27 439 тыс. руб. (27,1%) меньше, чем на начало года (101 370 тыс. руб.).

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы	29 068	36 736	-7 668
Нематериальные финансовые и другие Внеоборотные активы	540	-	+540
Запасы	8 631	8 109	+522
Денежные средства	32	41	-9
Финансовые и другие оборотные активы	35 660	56 525	-20 865
Итого активов	73 931	101 370	-27 439

Причины изменений:

- Снижение материальных внеоборотных активов (основных средств) на 7 668 тыс. руб. связано с начисленной амортизацией и выбытием объектов в течение года.

- Рост запасов (+522 тыс. руб.) обусловлен накоплением материалов для оказания услуг.
- Существенное сокращение финансовых и других оборотных активов на 20 865 тыс. руб. произошло за счет снижения дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

6.2. Структура пассивов

Собственный капитал организации на конец 2025 г. оставался отрицательным и составил **(3 610) тыс. руб.**, что на 194 тыс. руб. выше уровня прошлого года ((3 804) тыс. руб.).

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Капитал (непокрытый убыток)	(3 610)	(3 804)	+194
Долгосрочные заемные средства	20 473	51 222	-30 749
Краткосрочная кредиторская задолженность	57 068	53 952	+3 116
Итого пассивов	73 931	101 370	-27 439

Причины изменений:

- Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности (+3 116 тыс. руб.) вызвано ростом задолженности перед субарендодателями.
- Отрицательная величина капитала сохраняется в связи с накопленными убытками прошлых лет, однако ее размер уменьшился благодаря полученной чистой прибыли в 2025 году.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	4 342	9 909	-5 567
Расходы по обычным видам	(4 482)	(10 029)	+5 547
Прочие доходы	460	1 108	-648

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Прочие расходы	(56)	(556)	+500
Текущий налог на прибыль	(68)	(91)	+23
Чистая прибыль	196	341	-145

Анализ:

- Снижение выручки в 2025 году на 5 567 тыс. руб. (56,2%) обусловлено сокращением объема реализованных услуг.
- Расходы по обычным видам деятельности снизились пропорционально выручке (на 5 547 тыс. руб.), что свидетельствует о сохранении структуры затрат.
- Прочие доходы уменьшились на 648 тыс. руб. – в 2024 году был получен доход от реализации имущества, которого не было в отчетном периоде.
- Снижение прочих расходов на 500 тыс. руб. связано с уменьшением прочих нерегулярных затрат.
- В результате чистая прибыль составила 196 тыс. руб., что на 145 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

8. Прочая информация

Отчетность утверждена генеральным директором ООО «Рустур» Забожаном В.П. 26 марта 2026г. Г.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
ООО «Рустур»