

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РАЙОННОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ ПО ОБСЛУЖИВАНИЮ ПОМЕЩЕНИЙ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о  
финансовых результатах за 2025 год**

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «РУОП». Юридический адрес — 125009, г. Москва, Тверской бульвар, дом 14, стр. 4, офис 24. Дата государственной регистрации — 02.06.2016г.

Основной вид деятельности — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Тимошкин С.С. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Н.В. Семенов. Главный бухгалтер — Н.В. Семенов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «РУОП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «РУОП» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «РУОП» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

**3. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	01.12.2025	—
Материально- производственные запасы	01.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 880 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила (970) тыс. руб. Произошло снижение дохода и увеличение заработной платы единственному работнику.

В налоговом учете доход организации за отчетный период составил 3 933 тыс. руб., производственные расходы, связанные с основной деятельностью на сумму 3 319 тыс. руб.,

Налоговая база 613 тыс. руб., налог 15 % по УСН - 92 тыс. руб.

#### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально- производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением	Пункт 7 ПБУ 15/2008

	инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	
Расходы	Расходы по оказанию услуг ежемесячно списываются по фактическому выполнению работ, оказанию услуг в полном объеме с кредит счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

### 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора) и каждого договора. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в таблице:

Тыс.руб.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</i>						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	8 496	-	8 496	9 756	-	9 756
<i>Займы выданные</i>	400	-	400	1 453	-	1 453
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	3 955	-	3 955	3 955	-	3 955
	4 141	-	4 141	4 348	-	4 348

Погашение и появление дебиторской задолженности произошло в результате хозяйственных операций в течение отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. в связи с применением упрощенной системы налогообложения не создавались.

Погашение и появление дебиторской задолженности произошло в результате хозяйственных операций в течение отчетного года а так же выданных займов.

## 8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной и отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности по ее видам:

Вид кредиторской задолженности	<i>тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:</i>	<b>6 396</b>	<b>6 284</b>	<b>6 284</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	9	8	8
<i>Авансы полученные</i>	200		
<i>Расчеты с учредителями</i>	<b>6 187</b>	<b>6 187</b>	<b>6 187</b>
<i>Задолженность по налогам и сборам - всего</i>		<b>89</b>	<b>89</b>
<i>в том числе:</i>			
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>		89	

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке с кодом 1250 бухгалтерского баланса отражаются денежные средства на расчетном счету организации в банке 316 тыс. руб.

## 10. Расходы по обычной деятельности.

Строка с кодом 2120 в отчете о финансовых результатах

Номенклатура расходов	<i>тыс. руб.</i>	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<i>Оплата труда</i>	1 585	2 023
<i>Страховые взносы</i>	358	410
<i>Эксплуатационные расходы</i>	1 440	740
<i>Материальные расходы</i>	117	2
<i>Прочие расходы</i>	324	
<b>ИТОГО</b>	<b>3 824</b>	<b>3 175</b>

## 11. Прочие расходы

Строка с кодом 2350 по прочим расходом включает в себя банковские расходы за 2025 год 26 тыс руб. и за 2024 год 17 тыс.руб.

**12. Дата составления текстовых пояснений:** 28 марта 2026 года.

Генеральный директор

Н.В. Семенов