ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Руспромпак»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Руспромпак» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сокращенное наименование — ООО «Руспромпак». Юридический адрес — 394049, г. Воронеж, ул. Карпинского д. 39в.

Дата государственной регистрации — 19.12.2011 г.

Основной вид деятельности — 68.20.2 Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом. Дополнительный ОКВЭД – 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений, 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 12,5 тыс. руб. Участниками являются Вошина О. Е. с долей 50%, Селин А.П. с долей 42,7%,

Смородина Н.А. с долей 7,3%

Директор общества — А.Г. Смородин. Главный бухгалтер — Е.Е. Афанасьева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Руспромпак» 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 «Руспромпак» 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.

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	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 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

ООО «Руспромпак» 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. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Общество не располагает нематериальными активами.
3.2. Общество не создавало нематериальные активы в отчетном периоде.
3.3. Общество не располагает нематериальными активами, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.
3.4. Общество не осуществляло капитальных вложений в нематериальные активы.
3.5. Общество не располагает правами на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, которые требуют учета на забалансовых счетах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период (год)	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	89 965	(6 754)	12 199	-	-	(2 987)	-	-	-	-	-	10 2164	(9 741)
	2024	82 856	(4 161)	7 109	-	-	(2 593)	-	-	-	-	-	89 965	(6 754)
в том числе: Недвижимость	2025	78 814	(6 364)	12 199	-	-	(2 813)	-	-	-	-	-	91 013	(9 177)
	2024	71 705	(3 944)	7 109	-	-	(2 420)	-	-	-	-	-	78 814	(6 364)
Земельный участок	2025	9 922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 922	-
	2024	9 922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 922	-
Асфальтовая площадка	2025	1 229	(390)	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	1 229	(564)
	2024	1 229	(217)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	-	1 229	(390)

4.2. Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования.
4.3. Общество осуществляло капитальный ремонт здания в прошлом и текущем периоде, а также планирует продолжить капитальный ремонт в следующем периоде.
4.4. Общество не осуществляло капитальных вложений в инвестиционную недвижимость.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. У Общества не имеется финансовых вложений.
5.2. У Общества не имелось операций (в т.ч. передачи в залог, третьим лицам) по использованию финансовых вложений.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период (год)	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025	4 609	-	7 046	(7 260)	-	-	X	X	4 395	-
	2024	6 311	-	3 061	(4 763)	-	-	X	X	4 609	-
В том числе Сырье и материалы	2025	90	-	7 046	(6 498)	-	-	-	-	638	-
	2024	1 409	-	3 061	(4 380)	-	-	-	-	90	-
Расходы будущих периодов	2025	4 519	-	-	(762)	-	-	--	-	3 757	-
	2024	4 902	-	-	(383)	-	-	-	-	4 519	-

6.2. Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. 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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	3 699	-	1 264	-	(3 699)	-	-	-	1 264	-
	2024	1 405	-	3 699	-	(1 405)	-	-	-	3 699	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2 750	-	293	-	(2 750)	-	-	-	293	-
	2024	778	-	2 750	-	(778)	-	-	-	2 750	-
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	947	-	945	-	(947)	-	-	-	945	-
	2024	622	-	947	-	(622)	-	-	-	947	-
расчеты по налогам и сборам	2025	2	-	26	-	(2)	-	-	-	26	-
	2024	5	-	2	-	(5)	-	-	-	2	-
Итого	2025	3 699	-	1 264	-	(3 699)	-	-	X	1 264	-
	2024	1 405	-	3 699	-	(1 405)	-	-	X	3 699	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период (год)	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици-ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	2025	89 688	-	5 712	-	-	-	95 400
	2024	82 987	-	6 701	-	-	-	89 688
в том числе: заемные средства	2025	89 688	-	5 712	-	-	-	95 400
	2024	82 987	-	6 701	-	-	-	89 688
Краткосрочные обязательства - всего	2025	1 863	1 613	-	(1 009)	-	-	2 467
	2024	1 885	985	-	(1 007)	-	-	1 863
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	363	196	-	(363)	-	-	196
	2024	247	363	-	(247)	-	-	363
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	135	1	-	(135)	-	-	1
	2024	55	135	-	(55)	-	-	135
расчеты по налогам и сборам	2025	426	1 034	-	(426)	-	-	1 034
	2024	671	426	-	(671)	-	-	426
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	17	26	-	(17)	-	-	26
	2024	7	17	-	(7)	-	-	17
расчеты с персоналом по оплате труда	2025	44	45	-	(44)	-	-	45
	2024	15	44	-	(15)	-	-	44
прочие обязательства	2025	878	311	-	(24)	-	-	1 165
	2024	890	-	-	(12)	-	-	878
Итого	2025	91 551	1 613	5 712	(1 009)	-	X	97 867
	2024	84 872	985	6 701	(1 007)	-	X	91 551

8.2. Просроченные обязательства отсутствуют.

9. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка организации за отчетный период составила 20 090 тыс. руб. -это выручка от услуг по аренде, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Внереализационный доход складывается из суммы полученной в виде компенсации расходов за коммунальные услуги - 3045 тыс.руб., процентов по депозитам банка – 11 тыс.руб., прочие доходы- 37 тыс.руб.

Расходы составили 13436 тыс.руб, в т.ч. :

- Коммунальные платежи- 1213 тыс.руб.
- Содержание и текущий ремонт – 4305 тыс.руб
- Амортизация ОС – 2986 тыс.руб.
- ФОТ – 1111 тыс.руб
- Налоги ФОТ-286 тыс.руб.
- Имущественные налоги – 1704 тыс.руб.
- Утилизация отходов – 462 тыс.руб.
- Прочие расходы – 1369 тыс.руб.

Внереализационные расходы -8866 тыс.руб., в.т.ч:

- Проценты к уплате по займам -5712 тыс.руб.
- Коммунальные услуги (арендаторов)- 3045 тыс.руб.
- Прочие расходы -109 тыс.руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 761 тыс. руб.,

которая пошла на покрытие убытков прошлого периода.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Продолжит капитальный ремонт верхних этажей здания, с целью дальнейшей сдачи в аренду помещений для получения дополнительной выручки и выход на прибыль от текущей деятельности. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

31 марта 2026 года.

Директор А. Г. Смородин