Акционерное общество
«Управляющая компания Рунако»

Пояснения

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

г. Москва

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Управляющая компания Рунако»

Сокращенное наименование АО «УК Рунако»

ИНН 7728818316 КПП 770301001

Форма собственности – частная

Организационно- правовая форма – Акционерное общество

Место нахождения: 123610, г. Москва, ул. Краснопресненская наб., д.12, подъезд 3, ком. 2005

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, ул. Краснопресненская наб., д.12, подъезд 3, ком. 2005

Тел (495) 380-21-48

Адрес электронной почты: info@runaco.ru

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1127746723158

Дата регистрации акционерного общества: 11.09.2012г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция ФНС № 46 по г. Москве.

Код ОКТМО 45380000

Общество является субъектом МСП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Белов Михаил Андреевич

Среднесписочная численность за 2025г. - 17 человек.

Основные виды деятельности

ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1 Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта

малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

2.2 Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 000 руб.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется предприятием самостоятельно по Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1(с изменениями и дополнениями).

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

2.3 Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4 Материально-производственные запасы

С учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов по ФСБУ 5/2019.

В бухгалтерском балансе материально-производственные запасы отражаются по их фактической себестоимости, которая определяется исходя из затрат на приобретение материалов, включая наценки, комиссионные вознаграждения, таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и доставку, осуществляемые силами сторонних организаций.

Резервы под обесценение не создаются.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.5 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость актива принимается к бухгалтерскому учету исходя из договорных условий.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по истечении срока исковой давности.

2.7 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общества использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи учитываются в составе расходов в течение действия договора аренды.

2.8 Признание доходов и расходов

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества.

Выручка от продажи продукции и оказания работ (услуг) признается по методу начисления, то есть по мере оказания работ (услуг).

3. ПОЯСНЕНИЕ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Материальные и внеоборотные активы (строка 1150)

(тыс.руб)

Наименование показателя	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2025 г.**
Первоначальная стоимость основных средств	0	180
Износ ОС	0	25
Остаточная стоимость основных средств	0	155

Износ ОС, %	0	14
Ввод фондов	0	180
Выбытие фондов	0	0

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

(тыс.руб)

Наименование показателя	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2025 г.**
Первоначальная стоимость основных средств	20	20
Износ ОС	11	13
Остаточная стоимость основных средств	9	7
Износ ОС, %	55	65
Ввод фондов	0	0
Выбытие фондов	0	0

3.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)*:*

(тыс.руб)

Наименование показателя	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
Покупатели и заказчики	42	194
Авансы выданные (расчеты с поставщиками)	729	432
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	216	16
ИТОГО	**987**	**642**

3.4 Запасы (строка 1210)

(тыс.руб)

Наименование показателя	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2025 г.**
Прочие материалы	28	0
ИТОГО	**28**	**0**

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1210)

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. составляет 72 тыс.руб.

3.6 Капитал (строка 1300)

(тыс.руб)

Наименование показателя	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2025 г.**
Уставный капитал	1 000	1 000
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	0	163 959
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(88 719)	(168 838)
ИТОГО	**(87 719)**	**(3 879)**

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей, он разделен на 10 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

На 31.12.2025г. отражен добавочный капитал – внесение клада в имущество акционером Общества.

3.7 Дивиденды

Вид ценной бумаги	**Начисленные дивиденды за 2024 год (выплаченные в 2025году) на 1 акцию**	
	Сумма, руб.	% к номиналу
Обыкновенная акция	0	0 %

3.8 Базовая прибыль на одну акцию

(тыс.руб)

Анализируемы период	**Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию**	**Методика расчета**
2020 год	-5,9597	(59597)/10000*
2021 год	-8,0119	(80119)/10000*

Средневзвешенное количество обыкновенных акций – 10 000.

* Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период (стр. 190 Ф.2).

Примечание: Расчет подготовлен согласно рекомендаций Министерства Финансов РФ, ПРИКАЗ от 21 марта 2000г. N 29н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЙ ПО РАСКРЫТИЮ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ».

Разводненная прибыль на одну акцию.

Разводненная прибыль на 1 акцию не рассчитывается, поскольку п.9 Приказа №29н от 01.03.2000г. Министерства Финансов РФ конвертация ценных бумаг Общества не производилась.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили (3 879) тыс. руб.

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

(тыс.руб)

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2025 г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	76	557
Авансы полученные (расчеты с покупателями и заказчиками)		99
Расчеты по налогам и сборам	1 574	4 099
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	22	0
ИТОГО	**1 671**	**4 755**

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности по строке 2110 за 2025 г. составляет 86 415 тыс. руб. За 2025 г выручка увеличилась на 51 565 тыс. руб. или на 148 % по сравнению с 2024 г.

4.2 Управленческие расходы (строка 2120)

(тыс.руб)

Амортизация	27
ФОТ	66 704
Страховые взносы	10 977
Аренда	4 670
Услуги связи и интернета	995

Прочие расходы	4 697
ИТОГО	**88 070**

.

4.3 Проценты к уплате (строка 2330)

(тыс.руб)

Проценты к уплате	2 218
ИТОГО	**2 218**

4.4 Прочие доходы (строка 2340)

(тыс.руб)

Прочие доходы	118
ИТОГО	**118**

4.5 Прочие расходы (строка 2350)

(тыс.руб)

Прочие расходы	75 499
ИТОГО	**75 499**

5. СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Организация находится на упрощенной системе налогообложения. Налог рассчитывается из расчета 15% от суммы Доходы минус расходы, но не менее 1% от суммы Дохода.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованием нормативных актов, не имеется.

Просроченных или неисполненных обязательств по кредитным договорам и договорам займа на 31.12.2025г. нет.

9. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2025 году Общество сделки в иностранной валюте не осуществляло.

10. СВЕДЕНИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

Существенных ошибок или искажений, которые могут в отдельности или в совокупности с другими ошибками значительно повлиять на показатели отчетности и повлиять на мнение заинтересованного пользователя не было.

Генеральный директор М.А. Белов