

Общество с ограниченной ответственностью

«Ремсервис»

192012, г. Санкт Петербург, пр. Обуховской обороны д.295 Литер А, помещение 7Н

тел. (812) 611-10-40

ИНН 7811464327 КПП 781101001 р/с 40702810306000062240

в Санкт-Петербургском филиале ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" г. Санкт-Петербург

к/с 30101810000000000920 БИК 044030920

ОКВЭД 68.20, ОГРН 1107847156405, ОКПО 65998713, ОКАТО 40285564000

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственность ООО «Ремсервис» за 2025 год.**

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ремсервис»

1.2. Юридический адрес *192012, г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской Обороны, д. 295, лит. А, пом. 7-Н.*

1.3. Фактический (почтовый) адрес (адрес местонахождения): *192012, г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской Обороны, д. 295, лит. А, пом. 7-Н.*

ИНН 7811464327, КПП 781101001, ОГРН 1107847156405, ОКПО 65998713.

1.4. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав учредителей:

- **Ещенко Олег Алексеевич** – гражданство РФ- доля **60 %** уставного капитала общества, являющийся конечной контролирующей стороной.

- **Федулов Андрей Вячеславович**, гражданство РФ- доля **40 %** уставного капитала общества, являющийся конечной контролирующей стороной.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 об Аудите.

1.8. Основными видами деятельности является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 4 человек.

1.10. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Обязанность возложена на Федулова А.В. на основании Протокола №1 от 15.04.2025 сроком на 3 (три) года.

1.11. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером Понамарчук Е. А.

2. Сведения об отчетности

2.1. Бухгалтерский учет в ООО организации ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011, Российским стандартам (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 №57Н) и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом №37 от 28.12.2017 г., ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н).

2.2. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.3. Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

2.3. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании Приказа о проведении инвентаризации от 24.12.2025.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Основные средства

3.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3. К объектам основных средств в налоговом учете относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта в бухгалтерском учете превышает 40 000 рублей, в налоговом учете 100 000 рублей

3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.2. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом средней стоимости. На субсчете 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

3.3. Учет аренды. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.4. Резервы. Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Дебиторская задолженность проверяется на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 равен 0 т. р.

3.5. Налог в связи с применением УСН. Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН), вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ). Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы» (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 6 % (ст. 346.20 НК РФ)

3.6. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

3.7. Проценты за предоставление заемных средств включаются в состав прочих доходов равномерно.

3.8. Финансовых вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02) не переоцениваются.

3.9. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99) доходами от обычных видов деятельности.

3.10. Изменения в Учётной политике.

С 2025 организация является плательщиком налога на добавленную стоимость, т.к. у организации нет права на освобождение по ст. 145 НК РФ. Организация применяет (п. 8 ст. 164 НК РФ): пониженные ставки НДС 5% (7%) без права на вычет входного (ввозного) НДС по приобретенным товарам (работам, услугам, ОС, НМА).

4. Показатели бухгалтерской отчетности.

- **Бухгалтерский баланс, Ф.1.**

4.1. Основные средства, стр. 1150 Ф.1.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.24	Принято на учет	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания, сооружения	62836	-	3 068	59 768
Земельные участки	414	-	-	414
Оборудование	43		15	
Всего	62 293	-	3083	60 210

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250 Ф.1

Информация о денежных средствах на расчетном счете

Банк, счет	Остаток денежных средств на 31.12.2025г. т. р.	Остаток денежных средств на 31.12.2024г т. р.
ПАО «Банк ПСБ», расчетный счет	4 049	2 962

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

4.3. Финансовые вложения, стр. 1170 Ф.1: остаток на 31.12.2025 – 62 000 т. р., остаток на 31.12.24 – 107 600 т. р.

Контрагент/ Договор, срок погашения, % ставка	Сальдо на 31.12.24, т. р.	Движение ДО (предоставлено) т. р.	Движение КО (возврат/ списано) т. р.	Сальдо на 31.12.25, т. р.
1. ООО "СОЮЗСЛАВПРОМ", всего	79 000	68 300	86 200	62 000
Договор займа №РС-01/2023 от 25.01.2023. Проценты: ключевая ставка ЦБ +25%.	10 000		10 000	
Договор займа №РС-01/2024 от 10.01.2024. Проценты: до 30.06.2025 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%.	69 900		69 900	
Договор займа №РС-15.01.25 от 15.01.2025. Проценты: до 30.06.2025 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%.		68 300	6 300	62 00
2. ИП Малков Андрей Михайлович, всего	300		300	
Договор займа № 20/05/2020 от 20.05.2020. Проценты: 7% годовых	300		300	
3. ООО "ПРО-ЭКСПЕРТ", всего	1 000		1 000	
Договор займа №12/08/2020 от 12.08.2020. Проценты: 20% годовых.	1 000		1000	
4. ООО "ПРО-ЭКСПЕРТ ФИТАУТ", всего	26 400		26 400	
Договор займа №05/11/2020 от 05.11.2020. Проценты: 20% годовых	5 000		5 000	
Договор займа №11/01/2021 от 11.01.2021. Проценты: 20% годовых	19 400		19 400	
Договор займа №24/11/2020 от 24.11.2020. Проценты: 20% годовых	2 000		2 000	
Итого	107 600	68 300	113 900	62 000

4.4. Финансовые и другие оборотные активы, стр. 1240 составила на: 31.12.2025- 1 104 т. р., на 31.12.2024 – 7 981 т. р.

В т.ч. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 1 067 т. р.:

- 8,9 %- дебиторской задолженности обязательства покупателей и заказчиков (95т. р.), сальдо сч.62.02.

- 82,84 % - дебиторской задолженности по прочим дебиторам/кредиторам (884 т. р.), сальдо сч.76.09

Обязательства, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены.

4.5. Краткосрочная кредиторская задолженность, строка 1520, Ф.1, составила на: 31.12.2025- 5 782 т. р., на 31.12.2024 – 5 766 т. р. В т.ч. за 2025:

- 81,65 % кредиторской задолженности обязательства перед покупателями, заказчиком по авансам полученным (4 707 т. р.), сальдо сч.62.02.

- 4,33 % кредиторской задолженности обязательства перед прочими покупателями, заказчиком по авансам полученным (250 т. р.), сальдо сч.76,09.

Обязательства по авансам, полученным от покупателей своевременно выполнены.

17,16 % составляет кредиторская задолженность по налогам и взносам (808 т. р.), в т.ч.:

- 410 т. р. кредиторской задолженности обязательства по НДС, начисленного к уплате за 4 квартал 2025 года, сальдо сч.68.02.,.

- 258 т. р. кредиторской задолженности обязательства по налогу на УСН, начисленного к уплате за 2025 года, сальдо сч.68.12.

Обязательства по уплате налогов и взносов выполнены своевременно.

- Отчет о финансовых результатах, Ф.2.

4.6. Выручка по основному виду деятельности, стр. 2110 Ф.2, составила за: 2025 -45 602 т. р., 2024- 47 199 т. р.

Структура выручки:

- 45 602 т. р. - услуги

Объем выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом снизился на 1 597 т. р. или на -3,37 %.

Снижение выручки обусловлено сменой крупного арендатора в конце года.

4.7. Управленческие расходы, стр. 2120 Ф.2, на осуществление текущей деятельности в 2025 г. составили – 16 358 т. р., 2024 г – 14 930 т. р.:

Рост управленческих расходов в 2025 г на 1 428 т. р. к 2024 г сложился за счет следующих статей затрат:

- Оплата труда + 1 328 т. р. к 2024г, индексация заработной платы в январе 2025 на +10 %;

- Страховые взносы по единому тарифу + 435 т. р. к 2024 г., обусловлено ростом заработной платы;

4.8. Фонд заработной платы за 2025 всего: 5 682 т. р. Среднесписочная численность – 4 человек.

Средняя заработная плата в 2025 – 118 383 р./мес., в 2024 -90 717 р./ мес. Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 –отсутствует, просроченной задолженности -нет.

4.9. Проценты к получению, стр. 2340 Ф.: за 2025- 19 469 т. р. / за 2024- 17 219 т. р. – проценты по займам.

4.10. Прочие расходы стр.2350 Ф.2, за 2025 год составили: – 33 574 т. р., за 2024 -152 т. р., в том числе в 2025 списание безнадежной задолженности:

Наименование дебитора	Вид задолженности			Сумма задолженности всего, т. р.	Основание списания задолженности
	Задолженность по договорам займа	Сумма, т. р.	Проценты по договорам займа т. р.		
ООО "ПРО-ЭКСПЕРТ ФИТАУТ" ИНН 7841090541	05/11/2020 от 05.11.2020; 24/11/2020 от 24.11.2020; 11/01/2021 от 11.01.2021	26 400	4 994	31 394	Ликвидация юридического лица в связи с завершением конкурсного производства в деле о несостоятельности(банкротстве) ГРН 2247802645121 от 26.11.2024. Учредитель находится за пределами РФ навсегда.
ООО "ПРО-ЭКСПЕРТ" ИНН 7801289267	12/08/2020 от 12.08.2020	1 000	277	1 277	Невозможность взыскать задолженность по решению суда, в связи с тем, что прекращена деятельность, учредитель находится за пределами РФ навсегда. Дело № А56-101/2023 от 08.06.2023. Запись в ЕГРЮЛ 2247802320016 от 30.10.24 "Принятие решения о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ"

- Земельный налог -63 т. р.

- Услуги банка -66 т. р.

4.11. Налог, в связи с применением УСН за 2025 начислен в размере 2 593 т. р.

4.12. НДС 2025 начислен в размере 3 082 т. р.

5. Использование прибыли

5.1. По итогам бухгалтерской отчетности за 2024 на основании решения собрания учредителей чистая прибыль за 2024 распределена:

- на выплату дивидендов в размере 9 000 т. р.

- оставшая часть присоединена к нераспределенной прибыли прошлых лет.

5.2. В течении 2025 г. выплачены дивиденды в размере 58 000 т. р. из нераспределенной прибыли прошлых лет.

6. Чистые активы общества.

Величина чистых активов организации больше, чем уставный капитал и на 31.12.2025 г. составляет – 122 235 т. р.

7. Неприменение отдельных ПБУ. Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

9. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

10. Условные обязательства

Общество не имеет полученных, выданных обязательств.

11. Судебные разбирательства

В 2025 году Общество не принимало участие в судебных разбирательствах и спорах.

12. О непрерывности деятельности организации

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Федулов А.В.

Главный бухгалтер

Понамарчук Е.А.

17.02.2026