

125424, г.Москва, Волоколамское шоссе, д.88, стр.8, пом.1, ком.29,30,31

**Пояснительная записка**

**к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Русский проект-Сервис» за 2025 год.**

**1. Сведения об организации**

ООО «Русский проект-Сервис» (далее Общество) было учреждено решением единственного участника ООО «Финвест» №1 от 27 апреля 2021 и зарегистрировано в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г.Москве 04.05.2012г за основным государственным регистрационным номером 1127746353800. Учредитель — ООО «Финвест» ИНН 7604108955.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Русский проект-Сервис».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Русский проект-Сервис».

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 125424, г.Москва, Волоколамское шоссе, д.88 стр.8 пом.1 ком.29,30,31.

Основным видом деятельности Общества по уставу торговля оптовая прочими машинами, оборудованием общепромышленного и специального назначения. Дополнительными видами деятельности в 2025 году являлись деятельности в области архитектуры (проектная деятельность), ремонт машин и оборудования, торговля в сети Интернет.

В соответствии со ст. 13 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников в лице единственного участника
- Генеральный директор — единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — генеральным директором, избираемым Общим собранием участников сроком на 5 лет. С 14 января 2021 г по 14 июля 2025г генеральным директором Общества назначен Немцов Алексей Васильевич, с 15 июля 2025 по настоящее время назначена генеральным директором Рябчикова Татьяна Анатольевна (решение 35 от 14.07.2025). Руководство бухгалтерской службой осуществляется главным бухгалтером Ткаченко Е.В (приказ о назначении 39-к от 20.06.2023).

Численность персонала Общества по штатному расписанию по состоянию на 31.12.2025г составляет 123 человека. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025г составляет 85 человек.

Общество имеет по состоянию на 31.12.2025г 2 (два) обособленных подразделения, не выделенное на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение ООО «Русский проект-Сервис», находящееся по адресу: г.Ярославль ул.Старая Костромская, д.1а, КПП 760445001.
  2. Обособленное подразделение ООО «Русский проект-Сервис», находящееся по адресу: г.Долгопрудный, ул.Виноградная, д.9Р, КПП 504745002.
- Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Общество включено в реестр малых предприятий 01.08.2016г.

Общество является членом СРО проектировщиков «Мастер-проект», регистрационный № П-202-007733801847-1061 от 18.03.2024.

По состоянию на 31.12.2025г Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Задолженность по вкладам в уставный капитал отсутствует.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

**2. Основные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

**2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая в свою очередь подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерского учета основаны на данных годовой инвентаризации.

### **Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Общество арендует основные средства для производственных целей.

По состоянию на 31.12.2025 г на забалансовом учете числятся арендованные основные средства:

- нежилое помещение общей площадью 39,6 кв.м, находящееся по адресу: г.Москва Волоколамское шоссе, д.88 стр.8 стоимостью 39728,30 руб;
- нежилое помещение общей площадью 70,4 кв.м, находящееся по адресу: г.Москва Волоколамское шоссе, д.88 стр.8 стоимостью 38016,00 руб;
- нежилое помещение общей площадью 20 кв.м, находящееся по адресу: г.Ярославль, ул.Старая костромская, д.1а стоимостью 4360,00 руб;
- нежилое помещение общей площадью 89,52 кв.м, находящееся по адресу: г.Ярославль, ул.Старая костромская, д.1а стоимостью 28288,32 руб;
- нежилое помещение общей площадью 1034,37 кв.м, находящееся по адресу: г.Долгопрудный, ул.Виноградная, д.9Р стоимостью 695448,33 руб.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в соответствии с требованиями законодательства и учетной политики, имеет право применять упрощенные способы ведения учета, в связи с чем арендные платежи учитываются в учете по фактической стоимости и признаются расходами того периода, когда произведены.

Данные бухгалтерского учета основных средств проверены на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020.

В 2025 году приобретен транспорт по договорам лизинга, операции отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 и отражаются по счетам 76.07 и 01.03 по стоимости, указанной в договорах лизинга.

### **2.2. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению или изготовлению (включая транспортные расходы).

Малоценные объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется забалансовый

учет на счетах 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Оценка материально-производственных запасов и товаров при их выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

### 2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100000 рублей. Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Стандарт 14/2022 не применяется в отношении разрешений (лицензий) на осуществление отдельных видов деятельности, стоимостью меньше 100 тысяч рублей и сроком действия меньше 12 месяцев. В случае приобретения лицензии (разрешения) со сроком использования менее 12 месяцев и ниже установленного лимита, то она учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Срок полезного использования по лицензиям (разрешениям) ограничивается сроком их действия. Стандарт 14/22 не распространяет свое действие на финансовые вложения.

Оценочные изменения в бухгалтерские данные учета нематериальных активов не вносятся.

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют.

### 2.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество ежемесячно создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется согласно ст. 266 НК РФ, определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами (п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается исходя из количества дней оплачиваемого отпуска заработанного работниками. Его величина определяется как количество неиспользованных работниками дней отпуска, умноженное на среднедневной заработок работников. Для целей налогообложения резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

### 2.5. Выручка (доходы) от реализации и прочие доходы

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за 2025 год составила 1 091 174 тыс. руб без учета НДС и по сравнению с прошлым годом выросла на 18,6%.

| № п/п | Наименование доходов                                        | Сумма, тыс. руб. |
|-------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| 1     | Выручка по комиссионной торговле (Озон,РВБ, Сбермегамаркет) | 719 808          |
| 2     | Оптовая торговля                                            | 294 977          |
| 3     | Услуги по ремонту оборудования,сервисное обслуживание и тп  | 76 120           |
|       |                                                             |                  |

|  |       |           |
|--|-------|-----------|
|  | итого | 1 091 174 |
|--|-------|-----------|

Доходы от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящиеся к обычным видам деятельности для Общества учитываются в составе прочих доходов на счете 91.01 «Прочие доходы». За 2025 год прочие доходы составили 54 877 тыс. руб., в том числе:

Табл.1

| № п/п | Наименование доходов                          | Сумма, тыс. руб. |
|-------|-----------------------------------------------|------------------|
| 1     | Проценты к получению по депозитным вкладам    | 15 159           |
| 2     | Внереализ доход по договорам с маркетплейсами | 6 953            |
| 3     | Мероприятия по охране труда (возмещ ФСС)      | 32               |
| 4     | Бонусная программа                            | 19 791           |
| 5     | Резерв по отпускам                            | 865              |
| 6     | Списание кредиторской задолженности           | 141              |
| 7     | Резерв по сомнительным долгам                 | 11 687           |
| 8     | прочие                                        | 249              |
|       | Всего                                         | 54 877           |

По сравнению с прошлым годом прочие доходы увеличились на 54,5%.

## 2.6. Расходы, связанные с реализацией и прочие расходы

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество в 2025 году применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Затраты»
- 44 «Расходы на продажу»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Согласно учетной политики предприятия общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Согласно Учетной политике перечень прямых расходов для целей бухгалтерского учета совпадает с перечнем для целей налогового учета. К прямым расходам, связанным непосредственно с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) относятся следующие расходы:

- ✓ расходы на материалы, используемые на выполнение работ (услуг);
- ✓ расходы на оплату труда работников, занятых на выполнении этих работ (услуг);
- ✓ расходы по начисленным взносам и отчислениям на оплату труда работников, занятых на выполнении этих работ (услуг);
- ✓ амортизация основных средств, используемых при выполнении этих работ (услуг).

Согласно учетной политики затраты, связанные с реализацией покупных товаров, отражаются на счету 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются в налоговом учете как прямые затраты.

Списание доставки и услуг подрядчиков производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения данных затрат на начало месяца и затрат за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости. По состоянию на 31.12.2025 не списанная стоимость таких услуг составила 5 тыс руб.

За 2025 год прочие расходы составили 3 502 тыс. руб, в том числе:

Табл.2

| № п/п | Наименование расходов                                                | Сумма, тыс. руб. |
|-------|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1     | Услуги банка                                                         | 910              |
| 2     | Расходы по взаиморасчетам с маркетплейсами                           | 2 229            |
| 3     | Списание дебиторской задолженности                                   | 117              |
| 4     | Материальная помощь в связи со смертью родств                        | 20               |
| 5     | Списание НДС по авансам в связи с истечением срока давности и прочие | 43               |
| 6     | Штрафы за нарушение хозяйств договоров                               | 45               |
| 7     | Прочие внереализ расходы                                             | 138              |
|       | Всего                                                                | 3 502            |

По сравнению с прошлым годом прочие расходы снизились в 4 раза.

### 2.7. Результаты деятельности предприятия.

В 2025 году выручка по основной деятельности выросла на 18,6%, но увеличились расходы по основной деятельности на 18,6%, абсолютное уменьшение прибыли до налогообложения составил 22 333 тыс руб. Чистая прибыль уменьшилась в абсолютном значении на 3 745 тыс руб.

Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами и расчеты с поставщиками производились своевременно.

По договорам с госзаказчиками оформлялись банковские гарантии, по состоянию на 31.12.2025 сумма выданных банками гарантий составляет 38 887 тыс руб и учитываются на забалансовом счете.

### 2.8. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». Годовая отчетность Общества на момент формирования Пояснительной записки участником Общества не утверждена. СПОД, требующих раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности, нет.

### 2.9. Расчеты по налогу на прибыль

На основании пункта 2 ПБУ 18/02 Общество не применяет ПБУ 18/02 в связи с тем, что организация относится к субъектам малого предпринимательства. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 3. Информация о связанных сторонах

Взаимозависимыми лицами по отношению к Обществу согласно ПБУ 11/2008 являются:

1. Генеральный директор-Немцов Алексей Васильевич;

2. Генеральный директор- Рябчикова Татьяна Анатольевна;
2. Единственный участник Общества — ООО «Финвест». Конечными бенефициарами Общества являются:
- Холод Александр Васильевич ИНН 773209927149, владеющий 50% доли в уставном капитале ООО «Финвест», что в рублевом эквиваленте составляет 5 000 000 рублей;
  - Чернигова Людмила Валерьевна ИНН 770104176651 владеющей 50% доли в уставном капитале ООО «Финвест», что в рублевом эквиваленте составляет 5 000 000 рублей.

В 2025 году выплаты по оплате труда (без страховых взносов), отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 119 279,4 тыс руб, в том числе по управленческому персоналу (гендиректору): Немцову А.В -1172,7 тыс.руб, Рябчиковой Т.А — 1321,7 тыс.руб.

Сделки с взаимозависимыми лицами (ООО «Финвест»):

1. Договор на юридические услуги №05-ЮО от 01.01.2017 — стоимость услуг за 2025г составила 128,6 тыс руб.
2. Договор на использование товарного знака №4-11/16 от 01.11.2016 — стоимость услуг за 2025 г составила 630 тыс руб.

#### **4. Прочая информация**

##### **Информация о прекращаемой деятельности**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество разработало и внедрило планы по смягчению воздействия вышеуказанных факторов на свой бизнес и постоянно отслеживает экономическую ситуацию.

##### **Применение отдельных федеральных стандартов**

Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют, участия в совместной деятельности нет, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись, активов и обязательств в иностранной валюте нет, договора строительного подряда не заключались.

Согласно ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ пояснительная записка входит в состав бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Генеральный директор  
ООО «Русский проект-Сервис»

Главный бухгалтер

06 марта 2026 года



Рябчикова Т.А

Ткаченко Е.В