Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Румба Сервис» за 2025 год

1. Краткая характеристика:
   1.1. Сокращенное наименование: ООО «РС»
   1.2. ИНН 9703013000
   1.3. ОГРН 1207700193799
   1.4. Место регистрации: 123112, г Москва, наб Пресненская, 12, эт 44 оф 4403 Ч.П 7
   1.5. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
   1.6. Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)
   1.7. Основной вид деятельности: Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе – 68.31
   1.8. Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано 15.06.2020 года
2. Основа составления бухгалтерской отчетности:
   Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».
3. Учетная политика организации:
   Учетная политика ООО «РС» на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Основные ее элементы:
   - Основные средства (ФСБУ 6/2020);
   - Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020 (имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования в деятельности организации, способны приносить экономические выгоды, а также срок их полезного использования превышает 12 месяцев);
   - Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
   - Переоценка основных средств не производится. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости;
   - Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии актива к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа.
4. Анализ статей бухгалтерского баланса (Актив). Вся деятельность осуществляется с использованием оборотных активов:
   - Дебиторская задолженность составляет 136 тыс. рублей;
   - Денежные средства. Остаток денежных средств на расчетном счете составил 1 519 тыс. рублей, в кассе составил 5 тыс. рублей.
5. Анализ статей бухгалтерского баланса (Пассив):
   - Уставный капитал Общества составляет 105 тыс. рублей.
   - Непокрытый убыток составляет 379 тыс. рублей (увеличился по сравнению с прошлым годом, в 2024 году составлял 179 тыс. рублей).
   - Долгосрочные обязательства отсутствуют.

- Кредиторская задолженность. Основная ее часть - задолженность перед покупателями и заказчиками в размере 1 852 тыс. рублей., что свидетельствует о получении значительных предоплат под будущие работы/услуги.
- Сальдо на ЕНС отражена сумма в размере 60 тыс. рублей. Данная задолженность перед бюджетом сформирована в связи с окончанием отчетного периода и включает в себя:
  - Налог по упрощенной система налогообложения (УСН) за 4 квартал 2025 года;
  - Страховые взносы, взносы на травматизм и налог на доходы физических лиц (НДФЛ) за декабрь 2025 года.
- По строке «Расчеты с персоналом по оплате труда» числится кредиторская задолженность в размере 15 тыс. рублей. Это задолженность за декабрь 2025 года. Фактически заработная плата была выплачена 01.01.2026г.. Задержка выплаты была вызвана техническим сбоем в работе банка в последние рабочие дни 2025 года.

6. Анализ статей Отчета о финансовых результатах (Форма №2):
   В 2025 году Обществом получен убыток в размере 199 тыс. рублей. Показатели отчета о финансовых результатах сформированы следующим образом:
   - Выручка составляет 2 145 тыс. рублей (против 131 тыс. рублей в 2024 году). Это значительное увеличение объема деятельности;
   - Себестоимость продаж отсутствует, что характерно для организаций, оказывающих услуги и списывающие все затраты на управленческие расходы;
   - Управленческие расходы выросли до 2 315 тыс. рублей (против 187 тыс. рублей в 2024 году);
   - Прочие расходы составили 24 тыс. рублей (в 2024 году было 4 тыс. рублей). В данную статью включены расходы на банковское обслуживание, прочие операционные расходы.
   - Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». В связи с чем в отчете отражен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН в размере 77 тыс. рублей.
7. Заключение:
   Несмотря на убыток по итогам года, у Общества имеются денежные средства на счетах, полученные в качестве предварительной оплаты. Это позволяет рассчитываться по текущим обязательствам. Задолженность по налогам ЕНС и заработной плате является следствием окончания календарного года и технического сбоя банка, а не признаком финансовой несостоятельности.

Генеральный директор ООО «РС» Назарычев Алексей Юрьевич (ЭЦП)

16.03.2026 г.