

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету об изменениях капитала, отчету о движении денежных средств ООО «РИМ-С» за 2025г., тыс. руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
1		Данные об организации		
1.1	ФСБУ 4/2023 п.58 «в», «г»		Наименование экономического субъекта с указанием его организационно-правовой формы, идентификационный номер налогоплательщика, адрес экономического субъекта в пределах его места нахождения.	<u>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИМ-С"</u> ИНН 5406150239, адрес: 630102, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 32 ,этаж 2
1.2	ФСБУ 4/2023 п.46 «а»		Основные виды деятельности	ОКВЭД 73.11 – Деятельность рекламных агентств
1.3	ФСБУ 4/2023 п.46 «и»		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность работников - на 31.12.2024 года составила 44 человека, - на 31.12.2025г. составила 39 человек. Среднегодовая численность за 2025г. составила 40,63 человек.
1.4	ФСБУ 4/2023 п.46 «и»		Состав (фамилия и должность) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор общества: Василенко М.А. Совет директоров общества: нет Ревизионная комиссия: нет
1.5	ФСБУ 4/2023 п.47, 48		Информация об акциях (долях)	Количество 100% Номинальная стоимость на 01.01.2025г. – 10 000, на 31.12.2025г. - 10000 Участники общества: Василенко М.А.-Доля в УК 66,67%, , Чигирев А.А.-Доля в УК 33,33%
2		Характер отчетности		
2.1	ФСБУ 4/2023 п.45		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов
3		Формы и содержание отчетности		
3.1	ПБУ 1/2008 п.10	Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменений Оказание причин, вызвавших эти изменения	Изменений нет

4		Учетная политика		
4.1	ПБУ 1/2008, п.17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности	Согласно Приказа об учетной политике №1-УП от 31.12.2024г. с Дополнениями от 31.12.2024г. • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3. • Учет доходов для целей обложения налогом на УСН производится кассовым методом. • Уровень существенности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %. • «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счете 20 «Основное производство». • Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». • Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Организация не раскрывает информацию по сегментам . • Организация формирует резервы по сомнительным долгам: один раз в год на последнее число отчетного периода при признании долга сомнительным. • Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и т.д.
4.2	ПБУ 1/2008, п.19		Допущения, принятые при формировании учетной политики	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики; - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
4.3	ПБУ 1/2008, п.20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущений непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана	Неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности организации нет. Общество способно осуществлять деятельность непрерывно.
4.4	ПБУ 1/2008, п.21	Изменение учетной политики организации	Причина изменений учетной политики; Содержание изменений учетной политики;	В 2025г. корректировок, связанных с изменением учетной политики не проводилось.

			Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	
4.5	ПБУ 1/2008, п. 13, 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 4/2023 отражены в бухгалтерской отчетности 2025г. Изменения учетной политики не повлекли за собой корректировки статей бухгалтерской отчетности за прошлые и текущий период.
4.6	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам организация относит: - открытые в кредитных организациях депозиты, - финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.
4.7	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ	Денежные потоки классифицируются согласно п.9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, не указанные в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011 в 2025 году в организации отсутствовали.
4.8	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	В отчетном году денежные потоки, выраженные в иностранной валюте отсутствовали.
4.9	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто: косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ. Свернутая сумма 2 130 877 тыс. руб. отражена по строке 4129 отчета о движении денежных средств.
5		Нематериальные активы. Основные средства. Капитальные вложения. Аренда основных средств		
	Нематериальные активы			
5.1	ФСБУ 14/2022,	Наличие и движение	Наименование, фактическая	Информация представлена в таблицах № 3 пояснений к бухгалтерскому

	п. 40-41	нематериальных активов	(первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, СПИ, иная информация	балансу и отчету о финансовых результатах
5.2	ПБУ 14/2007, п. 40	Способы определения амортизации нематериальных активов		Амортизация НМА в организации осуществляется линейным способом.
Основные средства				
5.3	ФСБУ 6/2020, п. 45	Наличие и движение основных средств, раскрытие информации с учетом существенности	Балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: - отличных от инвестиционной недвижимости; - инвестиционная недвижимость.	Информация представлена в таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения.	Информация представлена в таблице № 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	- амортизируемые – 104 324 тыс. руб. - не амортизируемые - 488 тыс. руб.
			- результат от выбытия основных средств за отчетный период.	- прибыль- ____ тыс. руб. - убыток – (182)тыс. руб.
			- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода.	- прибыль - 0 тыс. руб. - убыток – 0 тыс. руб.
			- результат переоценки основных средств, включенный в капитал отчетного периода.	
			- результат обесценения основных средств и восстановление обесценения, включенный в доходы или расходы отчетного периода.	- доходы- 0 тыс. руб. - расходы- 0 тыс. руб.
			- сумма обесценения основных средств отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки..	0 тыс. руб. 0 тыс. руб.

			- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату.	0 тыс. руб.
			- балансовая стоимость основных средств, представленных за плату во временное пользование, на отчетную дату.	12 323 тыс. руб.
			- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.	нет
			- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами.	0 тыс. руб.
5.4	ФСБУ 6/2020, п.45 «м»	Способы оценки основных средств	Способы оценки основных средств (по группам)	По первоначальной стоимости
5.5	ФСБУ 6/2020, п.45 «н»	Элементы амортизации основных средств и их изменения	Принятые в организации сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется согласно пп «а» п.9 ФСБУ 6/2020.
5.6	ФСБУ 6/2020, п.46	Основные средства, оцениваемые на основе переоцененной стоимости	Информация об объектах основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости	Объекты основных средств, оцениваемые на основе переоцененной стоимости в организации отсутствуют.
5.7	ФСБУ 6/2020, п.47	П. 126-137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. По результатам анализа признаки обесценения основных средств в 2025г. не установлены, признание обесценения основных средств не требуется.
Капитальные вложения				
5.8	ФСБУ 26/2020, п.23 пп «а, б, г»	Наличие объектов, учитываемых в составе капитальных вложений, раскрытие информации о капитальных вложениях с учетом существенности	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода капитальных вложений: а) балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость;	Информация представлена в таблице № 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

			б) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости: - результата от выбытия капитальных вложений за отчетный период; - результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных: в доходы/расходы отчетного периода; - авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений; - суммы возмещения убытков, предоставленных обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанные доходом в составе прибыли (убытка).	
5.9	ФСБУ 26/2020, п.24	П. 126-137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	В 2025г., с учетом содержания внутренних и внешних источников информации не установлено оснований для проведения анализа признаков обесценения капитальных вложений.
	Аренда основных средств			
5.10	ФСБУ 25/2018, п. 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	В организации имеются объекты, полученные в аренду на основании договоров аренды, в которых: 1. не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; 2. предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду. Информация представлена в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Руководствуясь требованием существенности и рациональности при ведении бухгалтерского учета, исходя из масштабов и условий хозяйствования, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского и полезности этой информации (п.6 ПБУ 1/2008). Общество не применяет нормы ФСБУ 25/2018 в отношении аренды незначительного по площади нежилого помещения и размеру арендной платы. Аренда недвижимого имущества признается операционной. Расходы по арендным платежам признаются равномерно в течение срока аренды.

			Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)	Информация представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
5.11	ФСБУ 25/2018, п.45, пп «а-и»	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	Информация об объектах учета аренды	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: деятельность Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 83 тыс. руб. Основание и порядок расчета процентной ставки : ставка по кредиту Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей: нет Следующие доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: нет Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации: нет Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: нет Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации: нет
5.12	ФСБУ 25/2018, п.46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом уровня существенности	Информация об объектах учета аренды у арендатора (ППА)	Арендатор использует возможность, предусмотренную пунктом 11 ФСБУ 25/2018 в отношении: нет. Сумма расходов и будущих арендных платежей арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 составляет 0 тыс. руб. Сумма затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях 0 тыс. руб. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился .
5.13	ФСБУ 25/2018, п.47	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом уровня существенности	Информация об объектах учета аренды у арендодателя	Информация представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
6		Финансовые вложения		
6.1	ПБУ 19/02, п. 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	По себестоимости единицы
6.2	ПБУ 19/02, п. 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-----
6.3	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-----
6.4	ПБУ 19/02,	Наличие объектов, по	Стоимость финансовых вложений	-----

	п. 42	которым текущая рыночная стоимость не определяется		
6.5	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-----
6.6	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным п. 22 ПБУ 19/02	-----
6.7	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-----
6.8	ПБУ 19/02, п. 42	Передача вложений организации кроме продажи	Стоимость выбывших вложений	-----
			Виды выбывших вложений	
6.9	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	-----
6.10	ПБУ 19/02, п. 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о применении способа дисконтирования	
7		Дебиторская задолженность		
7.1	ФСБУ 4/2023 п.14 «в»		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
8		Запасы		
8.1	ФСБУ 5/2019, п.45, пп «а, б, г, ж», п.46	Наличие и движение запасов	Балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода отдельных видов запасов	Информация представлена в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8.2	ФСБУ 5/2019, п.45	Способы оценки запасов	Способы оценки запасов по их группам (видам)	• Единица учета запасов: номенклатурный номер. • Оценка запасов при принятии их к учету: по фактической себестоимости. • Метод оценки запасов при списании в производство и ином выбытии: по средней себестоимости,
8.3	ФСБУ 5/2019, п. 45	Изменение способов оценки	Последствия изменений способов оценки запасов	Изменение способов расчета оценки себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.
8.4	ФСБУ 5/2019, п. 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	-----
8.5	ФСБУ 5/2019, п.45	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей	Сумма начисленного резерва 0 тыс. руб. Сумма восстановленного ранее созданного резерва под обесценение запасов 0 тыс. руб.
8.6	ФСБУ 5/2019, п. 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	Сумма авансов, предоплат.	На дату 31.12.2025г. сумма авансов и предоплат поставщикам запасов составляет 3 294 тыс. руб.
9		Оценочные резервы		
9.1	ПБУ 21/2008, п.3	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	нет
9.2	ПБУ 21/2008, п.4, 6	Наличие и движение резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода	нет
10		Капитал		
10.1	ФСБУ 4/2023, п.21	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменении в капитале	Информация представлена в Отчете об изменении капитала.
11		Расходы по займам и кредитам		
11.1	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	нет
11.2	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0 тыс. руб.
11.3	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	0 тыс. руб.

		расходы		
11.4	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
11.5	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-----
11.6	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Сумма дохода	-----
11.7	ПБУ 15/2008, п. 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
11.8	ПБУ 15/2008, п. 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация - заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
12		Кредиторская задолженность		
12.1	ФСБУ 4/2023, п.17-20		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
13		Доходы		
13.1	ПБУ 9/99, п.17.а		Порядок признания выручки	Для целей бухгалтерского учета : по отгрузке
13.2	ПБУ 9/99, п.17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности	В 2025г. работы (услуги, продукция), выручка от выполнения (оказания, продажи) которых признается по мере готовности, отсутствуют.
13.3	ПБУ 9/99, п.19	Выручка, полученная в	Информация:	В 2025г. выручка, полученная в результате выполнения договоров,

		результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	- общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.	предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.
13.4	ПБУ 9/99, п.27		Состав доходов (выручки от реализации)	Выручка от реализации работ, услуг 329 463 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров 0 тыс. руб.
13.5	ПБУ 9/99, п.27		Состав прочих доходов	Возмещение затрат по э/э 16 тыс. руб. Эксплуатационные услуги 23 тыс. руб. Штрафы, пени и неустойки к получению 14 тыс. руб. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду 3380 тыс. руб. Проценты к получению 14 869 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы 124 тыс. руб. Итого по счету 91.01: 18 426 тыс. руб.
13.6	ПБУ 9/99, п.27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности
14		Расходы		
14.1	ПБУ 10/99, п.20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»
14.2	ПБУ 10/99, п.22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Себестоимость продаж 180 744 тыс. руб.
14.3	ПБУ 10/99, п.22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Управленческие расходы 24 581 тыс. руб. 0 тыс. руб.
14.4	ПБУ 10/99, п.22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	0 тыс. руб.
14.5	ПБУ 9/99, п.27		Состав прочих расходов	Услуги банка 124 тыс. руб. Расходы, связанные с ликвидацией основных средств 182 тыс. руб.

				Отчисления и оценочные резервы 586 тыс. руб. Материальная помощь, премии 2 166 тыс. руб. Процентные расходы (аренда) 82 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы 2 042 тыс. руб. Итого по сч. 91.02 : 5 182
15		Расчеты по налогу на прибыль		
15.1	ПБУ 18/02, п. 25		Применяемые налоговые ставки	-----
			Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-----
15.2	ПБУ 18/02, п. 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	-----
15.3	ПБУ 18/02, п. 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периода, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-----
15.4	ПБУ 18/02, п. 25		Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	-----
15.5	ПБУ 18/02, п. 25		Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	-----
15.6	ПБУ 18/02, п. 25		Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей) или вида обязательства	-----
16		Информация о связанных сторонах		
16.1	ПБУ 11/2008, п.10,11 ФСБУ 4/2023, п «г», «д»	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация: • характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); • виды операций; • объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном	См. информацию в Приложении 1 к разделу 16.1 настоящих пояснений

			выражении); • стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; • условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; • величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; • величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
16.2	ПБУ 11/2008, п.12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
			• краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); • долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты;	В 2025г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 13 551 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения) Начислено взносов 2 509 тыс. руб. Удержано 5 082 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 5 082 тыс. руб.
			• вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу	-----

			основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
			• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; • иные долгосрочные вознаграждения.	----- -----
16.3	ПБУ 11/2008, п. 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	См. информацию в Приложении 1 к разделу 16.1 настоящих пояснений
16.4	ПБУ 11/2008, п. 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основания для признания бенефициарным владельцем	Василенко М.А. (доля 66,67%), Чигирев А.А. (доля 33,33%)
17		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
17.1	ПБУ 8/2010, п. 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: • величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (строка 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательств представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательств по состоянию на 31.12.2025г., и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала. На 01.01.2025г. – 4 609 тыс. руб. На 31.12.2025г. – 6 712 тыс. руб. Информация представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			• сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	6 803 тыс. руб.

			• сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	4 701 тыс. руб.
			• списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства;	0 тыс. руб.
			• увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	0 тыс. руб.
			• характер обязательств и ожидаемый срок его исполнения;	Оплата отпускных работникам в течение 12 месяцев после отчетной даты.
			• неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	0 тыс. руб.
			• ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	0 тыс. руб.
17.2	ПБУ 8/2010, п. 24	Наличие условных обязательств	Информация;	Условные обозначения отсутствуют
			• характер условного обязательства;	
			• оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	-----
			• неопределенности, существенные в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	-----
17.3	ПБУ 8/2010, п. 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних	• возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательств	-----
			Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-----

		и тех же фактов хозяйственной жизни		
17.4	ПБУ 8/2010, п. 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-----
17.5	ПБУ 8/2010, п. 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2020	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-----
18		Прекращаемая деятельность		
18.1	ПБУ 16/02, п.11		Описание прекращаемой деятельности: • операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; • дата признания деятельности прекращаемой; • дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены.	Прекращение деятельности в 2025г. нет.
18.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	-----
18.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	-----
18.4			Движение денежных средств, относящиеся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	-----
18.5	ПБУ 16/02, п.12		Сумма прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашения	-----

			обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	
18.6	ПБУ 16/02, п.12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	-----
18.7	ПБУ 16/02, п.13		Резервы по прекращаемой деятельности	-----
18.8	ПБУ 16/02, п.18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящиеся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения	-----
19		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
19.1	ПБУ 22/2010, п. 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	Информация: • характер ошибки; • сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; • сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); • сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из предоставленных периодов.	В 2025г. существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.
19.2	ПБУ 22/2010, п. 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	• Раскрываются причины • Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации • Период, начиная с которого внесены исправления	-----
20		Операции в иностранной валюте		
20.1	ПБУ 3/2006, п 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату	В отчетном периоде операции в иностранной валюте не проводились

20.2	ПБУ 3/2006, п.22	Если для перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ	Применяемый курс	-----
20.3	ПБУ 3/2006, п.22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-----
20.4	ПБУ 3/2006, п.22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	-----
20.5	ПБУ 3/2006, п.22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----
21		Движение денежных средств		
21.1	ПБУ 23/2011, п.24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организаций, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	-----
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	-----
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-----
			г) суммы займов (кредитов),	-----

			недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	
21.2	ПБУ 23/2011, п.24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	-----
21.3	ПБУ 23/2011, п.24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
21.4	ПБУ 23/2011, п.24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о сегментах» (ПБУ 12/2010).	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности
21.5	ПБУ 23/2011, п.24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте использования организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----
21.6	ПБУ 23/2011, п.25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный счет	Причины и суммы незачисленных средств	-----
22		Дополнительная информация		
22.1	ФСБУ 4/2023, п.46 «в», «г»	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		Нет
22.2	ФСБУ 4/2023, п.46 «в», «г»	Выданные и полученные обеспечения обязательств и	Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей организации, в том	Нет

		платежей организации	числе: - по обеспечению выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательств; - по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц; виды активов, по которым получены поручительства, организации – поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу, факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, прав и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным	
--	--	----------------------	--	--

			собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы не зачисленных средств, если обязательства уже выполнены.	
22.3	ПБУ 7/98 п. 5,6	Информация о судебных делах и претензионных спорах		Незавершенные существенные судебные разбирательства с участием общества, а также претензионная работа отсутствуют.
23		События после отчетной даты (СПОД)		
23.1	ПБУ 7/98, п. 10, 11	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «РИМ-С» не оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера. Среди которых геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Данные события не привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Общество не имеет валютных активов и обязательств, соответственно значительные изменения курса рубля не могут повлиять на его деятельность. Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. ООО «РИМ-С» способно продолжать непрерывно свою деятельность.
23.2	ПБУ 7/98, п. 10, 11		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой	Количественный эффект изменения геополитической обстановки невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью

			оценки	уверенности
23.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	Согласно решения №89 от 05.05.25г., № 90 от 30.07.25г., № 91 от 31.10.25г. объявлены дивиденды в сумме 15 372 тыс. руб., выплачены за 2023г. – 2995 тыс. руб., за 2024г. в сумме 13258 тыс. руб., за 2025г. в сумме 10502 тыс. руб.

Генеральный директор

«13» марта 2026г.



М.А. Василенко / Василенко М.А.

Приложение 1
Пояснения к пункту 16.1

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны, т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации	Вид (содержание) операции	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сальдо расчетов на отчетную дату (кредитовое/ дебетовое)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на отчетную дату	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности (в т.ч. за счет резерва)
1	ООО «РимЭлитСтрой»	Василенко М.А. 95% доля в УК, Чигирев А.А., 5% доля в УК	Выдан займ	1 265	2025	1 264 768	0	0
2	ООО «РИМ-СТРОЙ»	Чигирев А.А. 100% доля в УК	Погашен займ	15 895	2025	22 240	0	0
3	ООО «ГОРОД»	Василенко М.А. 100% доля в УК	Погашен займ	22 703	2025	0	0	0
4	Василенко М.А.	Генеральный директор. Доля в УК 66,67%	Заработная плата	1 406	2025	28	0	0
5	Василенко М.А.	Доля в УК 66,67%	Дивиденды	23 988	2025	4 180	0	0
6	Чигирев А.А.	Доля в УК 33,33%	Дивиденды	2 767	2025	689	0	0

Генеральный директор

«13» марта 2026г.



Василенко М.А.