Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РМ - СЕРВИС» за 2025 год.

1. Основные сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РМ - СЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «РМ -СЕРВИС»

Местонахождение и адрес: 195279, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОРОХОВЫЕ, ПР-КТ ИРИНОВСКИЙ, Д. 9, К. 3, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 19 Р.М. 2

Дата государственной регистрации: 25.03.2024. является микропредприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Уставный капитал: 10 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Численность сотрудников ООО «РМ -СЕРВИС» по состоянию на 31.12.2025 – 1 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

ООО «РМ -СЕРВИС» являясь субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность состоит из упрощенного бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.

ООО «РМ -СЕРВИС» не применяет правила учета основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100.000 руб., за исключением объектов недвижимого имущества, транспортных средств, иных объектов, подлежащих постановке на учет в контролирующих органах и учитываемых в особом порядке.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением, восстановление объектов основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету основных средств определяется срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации подлежат пересмотру как минимум по состоянию на отчетную дату, а также по мере получения информации, которая может оказать влияние на оценку элементов амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты аренды учитываются согласно п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, без признания права пользования активом и без признания обязательства по аренде.

Запасы учитываются по первоначальной стоимости. Списание запасов осуществляется по средней стоимости. Запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по наименьшей из величин: первоначальная стоимость или чистая стоимость продажи.

Обесценение признается при условии превышения первоначальной стоимости над чистой стоимостью продажи запасов, в том числе товаров и готовой продукции.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Резерв сомнительных долгов формируется в части просроченной задолженности, получение которой является сомнительным. В случае получения гарантий, залогов, поручительств, обеспечений от третьих лиц по просроченной задолженности, резерв сомнительной задолженности по такой дебиторской задолженности не формируется.

ООО «РМ-СЕРВИС» является плательщиком налогов по основной системе налогообложения.

3. Информация об отдельных статьях бухгалтерской отчетности

3.1.Внеобортные активы.

В составе внеоборотных активов отражены основные средства:

В тыс.руб.

Группа ОС	Сальдо на начало		Изменения за период			На 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	амортизация	поступило	выбыло	амортизация	Первоначальная стоимость	амортизация
Офисное оборудование	129	-	-	-	62	129	62
Экскаватор-погрузчик COBRA XTK 90 4WD марка STG, Серийный номер:ECE07611 JN0349417	4167	486	-	-	833	4167	1319
итого	4297	486	-	-	895	4297	1381

3.2.Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье денежные средства и денежные эквиваленты отражены денежные средства, размещенные на счетах в кредитных учреждениях

В тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На начало периода	На 31.12.2025
Денежные средства на расчётных счетах	368	113
Итого:	368	113

3.3.Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам и прочих кредиторов.

В тыс.руб.

Вид оборотного актива	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Выданные авансы поставщикам	103	23
Прочая дебиторская задолженность	3	-
Итого:	106	23

3.4.Капитал

По статье Капитал отражен Уставный капитал 10 тыс.руб., а также полученный убыток за 2025 г 1107 тыс.руб..

В тыс.руб.

капитал	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	612	-495
Итого:	622	-485

3.5.Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, прочая кредиторская задолженность

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3489	3489
Прочая кредиторская задолженность	174	49
Итого:	3663	3538

3.6.Доходы

В состав доходов включена выручка от основного вида деятельности.

В тыс.руб.

Выручка	За отчетный период
Выручка	1019
Итого:	1019

3.7.Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности учтены управленческие расходы, прочие расходы, себестоимость продаж

В тыс.руб.

Расходы	За отчетный период
Себестоимость продаж,	265
Управленческие расходы, в т.ч.	1795
Амортизация	896
Аренда офисного помещения	120
Взносы НСиПЗ	19
Оплата труда	552
ОСАГО/КАСКО	7
Страховые взносы	143
Доставка	2
Информационные/сервисные услуги	56
Прочие расходы	27
Итого:	2087

Прочие расходы не являются существенными.

3.8.Прочая информация, необходимая для понимания отчетности

Ответственным за организацию внутреннего контроля является директор