

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Рассервис» за 2025 год**

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Рассервис»  
ИНН 2460055605**

Юридический адрес: 660058 г. Красноярск, ул. Ломоносова, ЗД 70/6 пом.1

Деятельность осуществляется с 18.12.2002 года.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

**- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.**

Среднесписочная численность: работников нет.

Исполнительный орган Общества: директор

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000,00 руб.

Участники Общества:

- Литвинов Евгений Владимирович – доля 7,5 %, (номинальная стоимость 7 500 тыс. руб.)
- Литвинов Кирилл Евгеньевич – доля 42,5 %, (номинальная стоимость 42 500 тыс. руб.)
- Якушкин Вадим Владимирович - доля 50 %, (номинальная стоимость 50 000 тыс. руб.)

**«Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. - это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, о финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

**2. Информация об учетной политике.**

Учетная политика Общества является основным элементом документооборота экономического субъекта. Все элементы организации и ведения бухгалтерского учета экономическими субъектами сформирована в соответствии с принципами требованиям Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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









В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.  
Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.  
Использование основных средств:  
Собственное помещение:  
Помещение по адресу: г. Красноярск, улица Ломоносова, д.70 стр. 6 пом. 1.

#### 4. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг на конец периода каждого расчетного месяца, с учетом предъявления расчетных документов покупателям. Выставляется счет и акт выполненных работ без НДС.

Выручка отражается на счете 90.01 «Выручка».

Основные показатели деятельности ООО «РАССЕРВИС» за 2025 г.

Выручка от аренды и переменной части	180 тыс. руб.
--------------------------------------	---------------

---

#### 5. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и отражается на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Коммерческие расходы	609 тыс. руб.
----------------------	---------------

---

В том числе:

Услуги

- земельный налог	31 тыс. руб.
- тепло	430 тыс. руб.
- амортизация	22 тыс. руб.
- обслуживание приборов	126 тыс. руб.

---

#### 6. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является количество, партия и номенклатура. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. За 2025г. запасов нет.

#### 7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. За 2025г. расходов будущих периодов нет.

#### 8. Задолженность покупателей и заказчиков.

##### 8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности





Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Итого	3а 2025 г.	51		43		(50)		X	44
	3а 2024 г.	1		51				X	51

## 8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок без НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## 8.3. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	46					46
	3а 2024 г.	46					46
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по аренде	3а						

	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Долгосрочные кредиты	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Долгосрочные займы	3а	46						46
	2025 г.							
	3а	46						46
	2024 г.							
Безвозмездные поступления	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а	3 546		390		(1)		3 936
	2025 г.							
	3а	3 179		390		(22)		3 546
	2024 г.							
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а							
	2025 г.							
	3а	22				(22)		
	2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а	334						334
	2025 г.							
	3а	334						334
	2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по аренде	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Краткосрочные займы	3а	3 197		390				3 587
	2025 г.							
	3а	2 797		400				3 197
	2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а	5						5
	2025 г.							
	3а	5						5
	2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а	11				(1)		10
	2025 г.							
	3а	21		(10)				11
	2024 г.							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а							
	2025 г.							
	3а							

	2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	3 592	390	(1)		X		3 982
	За 2024 г.	3 225	390	(22)		X		3 592

#### 8.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			

#### 9. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г., организация планирует составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

#### 10. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр.1150 Материальные внеоборотные активы-	261 тыс. руб.
В том числе:	
-основные средства	261 тыс. руб.
Стр.1240 финансовые, оборотные активы	44 тыс. руб.
Стр.1250 Денежные средства-	13 тыс. руб.
В том числе:	
Стр. 1300 Капитал	(3664) тыс. руб.
Стр.1410 Долгосроч. Заёмные средства	46 тыс. руб.
Стр. 1510 Краткоср. Заёмные средства	3 592 тыс. руб.
Стр. 1520 Кредиторская задолженность	344 тыс. руб.

#### 11. Расшифровка статей отчета о прибылях и убытках на 31.12.2025 г.

Стр. 2110 Выручка	180 тыс. руб.
Стр. 2120 Расходы, коммерческие расходы	(609) тыс. руб.
Стр. 2350 Прочие расходы	(14) тыс. руб.
Стр.2410 текущий налог на прибыль	(11) тыс. руб.
В том числе	
- начислен налог по УСН за 2025 г.	(11) тыс. руб.

Директор



В.В. Якушкин.

