Для служебного пользования
Экз. №_____

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 год

Общества с ограниченной ответственностью

«РУМ-ВУД»

город Санкт - Петербург
2025 год

I. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью "РУМ-ВУД" / ООО «РУМ-ВУД»

1.2. Дата регистрации и регистрационный номер Общества:

Общество с ограниченной ответственностью "РУМ-ВУД" зарегистрировано:

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт - Петербургу 02 августа 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1217800118381

1.3. Место нахождения и почтовый адрес Общества:

199034, г. Санкт-Петербург, ул. линия 13-я В. О., д. 6-8, литера А, помещ. 19-Н, офис 1

Коды: ИНН 7801702325, ОКПО 59226633, ОКТМО 40378000 (город Санкт - Петербург), ОКОПФ 12300 (Общества с ограниченной ответственностью), ОКОГУ 4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно), ОКФС 16 (частная собственность)

Основные виды деятельности ОКВЭД:

- ✓ 46.47.1 Торговля оптовая бытовой мебелью

Дополнительные виды деятельности ОКВЭД:

- ✓ 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

1.4. Сведения об уставном капитале

Уставной капитал Общества составляет 20 000 рублей

Сведения о принадлежности долей (частей долей) участникам Общества

№ п/п	Статус участника	Ф.И.О. / наименование	Размер доли, номинальная стоимость
1.	Физическое лицо	Петров Дмитрий Андреевич	Доля составляет 100% уставного капитала общества, номинальной стоимостью доли 20 000 (двадцать тысяч) рублей

1.5. Численность сотрудников:11 чел.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Производственный отдел	5

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Петров Дмитрий Андреевич (№ 15 от 17 августа 2021 г. приказ)

Главный бухгалтер Общества: Петров Дмитрий Андреевич (№ 16 от 17 августа 2021 г. приказ).

1.7. Лицензии

1.7.1. Лицензия по осуществлению деятельности по сохранению ОКН от 16.12.2022 № ЛО40-00103-00/00631286. Срок действия до 16.12.2027г.

ООО «РУМ – ВУД», на основании лицензии от 16.12.2022 № ЛО40-00103-00/00631286 на осуществлении деятельности по сохранению объекта культурного наследия (памятника истории и культуры) народов Российской Федерации, действующей до 16.12.2027 года, осуществляет следующие виды работ:

- ✓ Реставрация, консервация и воссоздание металлических конструкций и деталей;
- ✓ Реставрация, консервация и воссоздание деревянных конструкций и деталей;
- ✓ Реставрация. Консервация декоративно – художественных покрасок, штукатурной отделки и архитектурно – лепного декора;
- ✓ Реставрация. Консервация и воссоздание конструкций и деталей из естественного и искусственного камней;
- ✓ Реставрация, консервация и воссоздание живописи (монументальной, станковой);
- ✓ Ремонт и приспособление объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов российской Федерации

В соответствии с пп. 15 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса Российской Федерации операции Общества по выполнению работ (оказанию услуг) по сохранению объектов культурного наследия освобождены от налогообложения налогом на добавленную, а именно:

- код 1010246 - для операций, предусмотренных подпунктом 15 пункта 2 статьи 149 Кодекса, а именно: работ (услуг) по сохранению объекта культурного наследия (памятника истории и культуры) народов Российской Федерации, включенного в единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (далее в настоящей главе - объекты культурного наследия), выявленного объекта культурного наследия, проведенных в соответствии с требованиями Федерального закона от 25 июня 2002 года N 73-ФЗ "Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации", культовых зданий и сооружений, находящихся в пользовании религиозных организаций, включающих в себя консервационные, противоаварийные, ремонтные, реставрационные работы, работы по приспособлению объекта культурного наследия, выявленного объекта культурного наследия для современного использования, спасательные археологические полевые работы, в том числе научно-исследовательские, изыскательские, проектные и производственные работы, научное руководство проведением работ по сохранению объекта культурного наследия, выявленного объекта культурного наследия, технический и авторский надзор за проведением этих работ на объектах культурного наследия, выявленных объектах культурного наследия.

Организация ведет раздельный учет операций, облагаемых и освобожденных от НДС.

1.8 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила всего – 33 901 363,85 руб.:

- По виду деятельности — 29 146 963 руб.;
- Прочие доходы — 4 754 400,85 руб., в т.ч.
  - проценты к получению (депозиты, займы выданные) – 387 231,85 руб.
  - Списание кредиторской задолженности – 123 300,00 руб.
  - Прочие внереализационные доходы – 4 243 869,00 руб.

Затраты составили всего – 26 893 180,93 руб.:

- Производственные затраты – 24 786 898,98 руб.

Аренда контейнера -50 000 руб.
Взносы ФСС от НС и ПЗ – 35 775 руб.
Малоценное оборудование и запасы – 21 034 руб.
Монтажно-сборочные работы – 381 100,00 руб.
Услуги подрядчиков – 18 701 735,00 руб.
Оплата труда- 3 975 001,98 руб.
Прочие затраты – 210 866,83 руб.
Ремонт инструмента – 129 946,16 руб.
Страховые взносы – 1 175 325,12 руб.
Транспортные расходы – 106 114,89 руб.

- Управленческие расходы – 1 654 402,80 руб., в том числе:
  Взносы в ФСС от НС и ПЗ – 10 730,75 руб.
  Оплата труда – 1 191 666,64 руб.
  Прочие расходы (не принимаемые к НУ) – 54 587,48 руб.
  Почтовые расходы – 310,84 руб.
  Страховые взносы – 350 743,47 руб.
  Аренда офиса – 46 363,62 руб.
- Прочие расходы – 451 879,15 руб., в том числе:
  Списание дебиторской задолженности (не принимаемые к НУ) –337 974 руб.
  Расходы на услуги банков – 113 905,15 руб.

Прибыль – 7 008 182,92 руб.
Налог на прибыль – 1 268 284 руб.
Чистая прибыль (убыток) – 5 739 898,92 руб.

2. Сведения о чистых активах Общества, (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	Сумма чистых активов	49 784	48 844	12 790
2.	Уставной капитал	20	20	20
3.	Добавочный капитал	-	-	-
4.	Резервный капитал	-	-	-
5.	Нераспределенная прибыль	49 764	48 824	12 770

– Нераспределенная прибыль использована в размере – 4 800,0 тыс. руб.

2.1. Распределение части чистой прибыли Общества.

В соответствии с Решением от 16.12.2025 года № 01/2025 внеочередного собрания участников ООО «РУМ - ВУД», произведено распределение части чистой прибыли в размере 4 800 000 рублей (четыре миллиона восемьсот тысяч рублей 00 копеек) на выплату дивидендов, пропорционально долей в уставном капитале участников Общества, в том числе:

- Петрову Дмитрию Андреевичу – 4 800 000 руб.;

В бухгалтерском учете начисленные дивиденды отражены на балансовых счетах Дт. 84.01 «Нераспределенная прибыль» – Кт. 75.02 «Расчеты по выплате доходов».

Выплата дивидендов, за минусом удержанного налога на доходы физических лиц (13% и 15 %), перечислена на банковские счета участников Общества, в том числе:

- Петрову Дмитрию Андреевичу – 4 128 000 руб.;

Начисленный НДФЛ, в бухгалтерском учете, отражен на балансовых счетах Дт. 75.02 «Расчеты по выплате доходов» – Кт. 68.01.1 «НДФЛ, исчисленный налоговым агентом» в размере 672 000 руб.

Выплата дивидендов через расчетный счет отражена в бухгалтерском учете на балансовых счетах Дт. 75.02 «Расчеты по выплате доходов» - Кт. 51 «Расчетные счета» в размере - 4 128 000 руб.;

Дивиденды не уменьшают налоги организации, которая их выплачивает, ведь их источником всегда служит чистая прибыль.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Выручка признается по мере выполнения работ и подписания первичных учетных документов. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Организация ведет раздельный учет операций, облагаемых и освобожденных от НДС.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

4. Учет финансовых вложений

На субсчете 58-3 «Предоставленные займы» учитывается движение денежных и иных займов, предоставленных организацией юридическим и физическим (кроме работников организации) лицам по соответствующему договору.

Обществом был предоставлен заём компании ООО «СПК МБ ГРУПП», ИНН 7811711921 по договору № за ма 11/05 от 26.05.2025, который является процентным на возвратной основе, условия займа соответствуют рыночным.

Задолженность компании ООО «СПК МБ ГРУПП» перед ООО «РУМ ВУД» в сумме основного долга займа составляет – 3 676 000 руб.

Генеральный директор Д.А. Петров