

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "РВД СЕРВИС"

наименование организации

Для отражения состояния организации на отчетную дату текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу должны содержать следующую обязательную информацию:

1. Сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью "РВД СЕРВИС" - полное наименование;
- ООО "РВД СЕРВИС" - сокращенное наименование;
- ИНН 7725364463 ;
- КПП 772501001;
- Юр. адрес: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 19/3;
- Дата создания общества – 28.03.2017;
- ОГРН 1177746309278;
- Среднесписочная численность работающих за 2025г. составляет 2 человека;
- Состав Общего собрания участников общества:
 - Кокорев Сергей Васильевич,
- Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей;
- Обособленных подразделений нет;
- Бухгалтерская отчетность ООО не подлежит обязательному аудиту;
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы « 1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0;
- Бухгалтерская отчетность ООО «РВД СЕРВИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил учета и отчетности;
- Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО, является Монтаж промышленных машин и оборудования 33.20;

2. Содержание учетной политики:

- Учетная политика ООО «РВД СЕРВИС», разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете;
- Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом, переоценка объектов основных средств не производится, ликвидационная стоимость ОС равна нулю. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.
- Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом. Переоценка НМА не производится;
- Товары, материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и материалов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости;
- При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев

- после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными;
- Организация проводит проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. В качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, отсутствие гарантийных писем. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
 - В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль;
 - К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения работ по монтажу промышленных машин и оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением расходных материалов и комплектующих для осуществления работ по монтажу промышленных машин и оборудования. Остальные расходы считаются прочими расходами;
 - Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

3. Основные показатели:

3.1. Учет аренды

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организацией ООО «РВД Сервис» в 2025г. заключен договор финансовой аренды (лизинг).

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	2 965	-	-	(165)	2 965	(165)
	За 2024 г.	1 282	(1 026)	1	-	-	(214)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 965	-	-	(165)	2 965	(165)
	За 2024 г.	1 282	(1 026)	1	-	-	(214)	-	-

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 056	8 322	(8 514)	X	864	
	За 2024 г.	1 032	7 208	(7 184)	X	1 056	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 056	2 970	-	(3 161)	864	
	За 2024 г.	1 032	2 982	(29)	(2 928)	1 056	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	5 353	(8 514)	3 161	-	
	За 2024 г.	-	4 226	(7 155)	2 928	-	

3.3. 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	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	360	2 651	-	(114)	-	2 897
	За 2024 г.	620	131	-	(390)	-	360
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	220	-	(1)	-	221
	За 2024 г.	48	1	-	(47)	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39	72	-	(34)	-	77
	За 2024 г.	57	38	-	(56)	-	39
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 348	-	-	-	2 348
	За 2024 г.	276	-	-	(276)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	56	1	-	(48)	-	9
	За 2024 г.	39	17	-	-	-	56
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	255	-	-	(31)	-	224
	За 2024 г.	180	75	-	-	-	255
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	11	-	-	-	19
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-
Итого	За 2025 г.	360	2 651	-	(114)	-	2 897
	За 2024 г.	620	131	-	(390)	-	360

4. Обзор результатов деятельности организации

4.1. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы организации на 31 декабря 2025г. намного превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	3 038	440	827
2	II. Оборотные активы	2 760	1 989	1 482
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	5 798	2 429	2 309
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	2 897	360	620
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	2 897	360	620
9	Чистые активы	2 901	2 069	1 689

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя тыс. руб. (гр.2-гр.3)
	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	
1. Выручка	9 639	8 043	1 596
2. Расходы по обычным видам деятельности	-8 514	-7 173	-1 341
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	1 125	870	255
4. Прочие доходы	89	25	64
5. Прочие расходы	-176	-76	-100
8. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-207	-210	3
9. Чистая прибыль (убыток)	831	609	222

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 1 125 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 255 тыс. руб.

Показатели в результате деятельности организации приведены ниже:

- чистые активы превышают уставный капитал.
- за 2025 год выручка компании увеличилась на 1 596 тыс. руб.;
- за 2025 год расходы увеличились на 1 341 тыс. руб.;
- Рентабельность продаж в 2025 году составила – 11,6% (в 2024 – 10,8%)

5. Информация о допущении непрерывности.

В соответствии со ст. 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ в организации по состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация активов и обязательств.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Кокорев С.В.