

Общество с ограниченной ответственностью «Ар Эс Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Ар Эс Менеджмент» ИНН 7839065273 КПП 783901001

Юридический адрес: 190121, Санкт-Петербург г, Римского-Корсакова пр-кт, дом 97, литер А, помещение 2-Н комн.3

Дата государственной регистрации — 20.05.2016г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. ОГРН 1167847228834

Виды деятельности в 2025г:

69.20.2 - «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта»

82.99 – «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»

63.11 – «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность»

68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

77.3 – «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств»

85.42 – «Образование профессиональное дополнительное»

77.40 – «Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав»

Обособленных подразделений и филиалов нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Павлычева Н.В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Крылова Н.Г. Главный бухгалтер — Крылова Н.Г.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Объект учета - Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду 03сч:

Основные средства	Стоим-ть на 01.01.25	Поступление	Начисленная амортизация	Ост. Стоимость
Вагон-бытовка СТ 8000x2400x2800	13,3		13,3	0
Вагон-бытовка ЭК 6000x2400x2800	19,0		19	0
Нежилое помещение 17 кв.м	810,0		180,0	630,0
Нежилые помещения №1-4,7- 11,13-20, площадью 128,2 кв.м, к/н 23:49:0304017:1850	7425,0		300,0	7125,0
Итого	8267,3		512,3	7755,0

Дата проведения инвентаризации 28.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Объект учета – НМА, сдается в аренду

НМА	Стоим-ть на 01.01.25	Поступление	Начисленная амортизация	Ост. Стоимость
Товарный знак RS SERVICES	43,6		25	18,6
Итого	43,6		25	18,6

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы на 31.12.2025 отсутствуют.

2.7. Информация по дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 697,6 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 530,1
- авансы поставщикам – 262,3

- расчеты по процентным займам сотрудникам – 888
 - расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в т.ч. по налогам и сборам – 17,2
- Просроченная и долгосрочные задолженности отсутствуют.

2.8. Информация по кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 430,7 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками – 22
- задолженность по налогам и сборам – 408,7

Просроченная и долгосрочные задолженности отсутствуют.

3. Отчет о финансовых результатах. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.1 Выручка организации за отчетный период составила 47 290 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности 13 325 тыс. руб., в т.ч.

Амортизация - 537,3

Фонд оплаты труда и страх. взносы – 8 616,1

Командировочные расходы – 78,4

Аренда и коммун. платежи – 2 000

Связь – 15

Прочие – 2 078,2

3.3 Прочие расходы

Услуги банка – 84,0

В 2025г. организация получила чистую прибыль 32 598 тыс. руб.

Показатели обусловлены увеличением количества новых договоров с заказчиками.

4. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

5. Информация о деятельности

Компания не планирует ликвидацию деятельности в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В 2025 г. единственному участнику были выплачены дивиденды по итогам деятельности за 3 кв. 2024 г. (остатки) и 4 кв. 2024г., 1, 2 и 3 кв. 2025г. Общая сумма дивидендов 31 400 тыс.руб

Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Крылова Н.Г.