

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Р-Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Р-Сервис» зарегистрировано в г. Москва. Основной вид деятельности — техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2024 год составил 10 млн руб., выручка за 2025 год составила 7 млн. руб, по итогам 2025 года компания понесла убытки в размере 1,9 млн. руб. среднесписочная численность — 10 человек). Убыток связан с повышением арендной платы на более чем 200% от суммы 2024 года. Компания стала нерентабельной, с октября 2025 и на конец 2025 года деятельность приостановлена.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 200 тыс. руб. (оборудование). Износ начислен полностью.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 110 тыс. руб. по покупателю ООО «Команда Доставки». Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 24 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.