

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «РУС-СЕРВИС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью " РУС-СЕРВИС" за 2025 год.

Данная отчетность подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы округлены и представлены в тыс. рублей. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, показываются в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции).

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества:* 182294, Псковская обл, м.о. Себежский, тер. автодорога Балтия, км 616, д. 2, стр. 1

ОГРН: 1046001900427

ИНН: 6022008251

КПП: 602201001

*Общество* осуществляет следующие основные виды деятельности

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 7 человек, на 31 декабря 2024 году составила 7 человек.

Состав участников и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Дегтярева Ольга Николаевна	Директор	328	Заработанная плата
Дегтярева Ольга Николаевна	Учредитель организации	-	дивиденды
ДУМДЕКС ЛИМИТЕД (DOMDEX LIMITED)	Учредитель организации	-	дивиденды

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### **Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 100000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Контроль и наличие малоценных активов Организации, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

В учете Организации такие малоценные активы Организации предварительно учитываются на счетах учета затрат и в конце месяца списывать на счет 90 "Продажи").

Все ОС в учете Организации распределяются по следующим группам и видам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Средства транспортные;
- Другие виды основных средств

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Амортизации по объектам ОС в Организации начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Организация не проводит переоценку ОС.

### **Запасы (с учетом изменений в соответствии с ФСБУ 5/2019)**

Организация не применяет Федеральный стандарт

- ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку,

доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Для обеспечения контроля сохранности инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- 

### **Расходы**

Порядок признания управленческих расходов:

Все расходы, собранные в течении отчетного периода (Месяца) на сч. 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» признаются организацией косвенными. Косвенные затраты списываются единовременно в конце отчетного периода на счета реализации. Распределение косвенных затрат между различными видами деятельности не производится.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

*Расходы в виде процентов по кредитам и займам признаются внереализационными расходами.*

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится

независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в следующей табличной форме.

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 974	(29 162)	5 668	(2 249)	-	39 642	(31 411)
	За 2024 г.	31 009	(27 317)	2 966	(1 845)	-	33 974	(29 162)
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	18 551	(16 911)	5 668	(1 520)	-	24 219	(18 430)
	За 2024 г.	18 551	(15 449)	-	(1 461)	-	18 551	(16 911)
Сооружения	За 2025 г.	5 031	(4 772)	-	(38)	-	5 031	(4 810)
	За 2024 г.	5 031	(4 734)	-	(38)	-	5 031	(4 772)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 175	(7 262)	-	(692)	-	10 175	(7 954)
	За 2024 г.	7 210	(6 917)	2 966	(346)	-	10 175	(7 262)
Офисное оборудование	За 2025 г.	217	(217)	-	-	-	217	(217)
	За 2024 г.	217	(217)	-	-	-	217	(217)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	833	(751)	-	(82)	-	833	(833)
	За 2024 г.	833	(587)	-	(164)	-	833	(751)

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 231	4 894	3 938
в том числе:			
Здания	5 788	1 640	3 101
Сооружения	222	260	298
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 221	2 913	293
Инвестиционная недвижимость	-	82	246

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2024 г. предоставлен займ «РУС-СЕРВИС терминал» ООО в размере 7 983 тыс.р.

На 31 декабря 2025 г. сумма предоставленного займа составляет 5 857 тыс.руб

Договор займа был заключены на срок менее года, в Бухгалтерском балансе за 2023г. и 2024г. отражался по стр. 1240 « Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов». В 2025 г срок займа истек, сторонами подписано дополнительное соглашение на продление на срок более года, в связи с чем Займ переведен в долгосрочные вложения стр. 1170 « Финансовые вложения»

#### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период . В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	59 536	-	19 778	(19 574)	-	59 741	-
	3а 2024 г.	55 267	(1 192)	23 374	(19 106)	(1 192)	59 536	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 953	-	1 370	(3 392)	-	1 932	-
	3а 2024 г.	647	-	3 392	(85)	-	3 953	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	52 370	-	17 040	(16 130)	-	53 280	-
	3а 2024 г.	54 620	(1 192)	16 770	(19 020)	(1 192)	52 370	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 160	-	1 280	-	-	4 442	-
	3а 2024 г.	-	-	3 160	-	-	3 160	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	23	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	29	-	87	(29)	-	87	-
	3а 2024 г.	-	-	29	-	-	29	-
Итого	3а 2025 г.	59 536	-	19 778	(19 574)	-	59 741	-
	3а 2024 г.	55 267	(1 192)	23 374	(19 106)	(1 192)	59 536	-

## 6. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал общества состоит из доли участников. Размер уставного капитала составляет 152 тыс.руб.

Учредитель компании	Доля участия	Номинальная стоимость доли (в тыс.рублях)
Дегтярева Ольга Николаевна	2%	3,04
ДУМДЕКС ЛИМИТЕД (DOMDEX LIMITED)	98%	148,96

## 7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имеют следующую структуру

Наименование	Остаток займов на 31.12.2025г., тыс. руб.	Срок погашения
<b>Займы:</b>	37587	
ДУМДЕКС ЛИМИТЕД (DOMDEX LIMITED)	37857	31.12.2027

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

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	За 2025 г.	37 857	-	-	-	37 857	
	За 2024 г.	37 857	-	-	-	37 857	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	37 857	-	-	-	37 857	
	За 2024 г.	37 857	-	-	-	37 857	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 083	7 725	-	(463)	36 345	
	За 2024 г.	23 355	5 966	-	(238)	29 083	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	371	184	-	(371)	184	
	За 2024 г.	147	371	-	(147)	371	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 367	7 248	-	-	35 616	
	За 2024 г.	22 865	5 503	-	-	28 367	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	55	-	(10)	55	
	За 2024 г.	18	10	-	(18)	10	
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	53	199	-	(53)	199	

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	73	53	(73)	53
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	39	(29)	39
	За 2024 г.	-	29	-	29
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	253	-	-	253
	За 2024 г.	253	-	-	253
Итого	За 2025 г.	66 940	7 725	(463)	74 202
	За 2024 г.	61 212	5 966	(238)	66 940

## 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также косвенные расходы представлена ниже (ПБУ10/99):

Основным видом деятельности за 2024-2025 гг, являлось предоставление в аренду недвижимого имущества. Размер выручки по этому виду деятельности составил за 2024 г. 13 975 тыс.руб, за 2025г. 14 200 тыс.руб.

Косвенные расходы представлены следующими статьями:

Косвенные расходы	2025г	2024г
Затраты на оплату труда	1 247	1 408
Отчисления на социальные нужды	374	422
Амортизационные отчисления	2 331	2 009
Коммунальные расходы	3 554	3 683
Расходы на услуги связи	1 687	1 489
Аренда недвижимого имущества	6 660	5 503
Прочие затраты	1 673	711
<b>Итого расходы</b>	<b>(17 526)</b>	<b>(15 225)</b>

## 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	1 107	1 034
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Прочие доходы	22	1 192
<b>Итого прочие доходы с процентами к получению</b>	<b>1 129</b>	<b>2 226</b>

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.

Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	-	-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		
Прочие расходы	(71)	(110)
<b>Итого прочие расходы с процентами к уплате</b>	<b>(71)</b>	<b>(110)</b>

## 11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

Расчет налога:

	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(2 268)	1 166
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>		(1 190)
Прочие не учитываемые доходы		(1 192)
Прочие не принимаемые расходы		2
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	115	12
Разница амортизации между БУ и НУ	115	12
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	<b>(2 153)</b>	<b>(12)</b>
Сумма убытка или часть убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период по налогу на прибыль организаций		
Налоговая база для исчисления налога	(2153)	(12)
Ставка налога на прибыль	25	20
<b>Налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>567</b>	<b>878</b>
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль ( в 2024г. - эффект изменения ставки по налогу на прибыль)	567	878
<b>Чистая прибыль(убыток)</b>	<b>(1 701)</b>	<b>2 044</b>

## 13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия не возникли. Предприятие не располагает информацией о существенных событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность.

## 14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило убыток в размере 1 701 тыс. руб. ,в связи со значительным ростом стоимости затрат на коммунальные расходы, при этом размер Чистых активов общества составил на эту дату 9 954 т.руб. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации

предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

### **УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2025 ГОДУ.**

В 2024 и 2025 году деятельность Общества велась в условиях геополитической ситуации. Существенного влияния на деятельность Общества данная ситуация не оказала.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния продолжающейся ситуации на деятельность Общества в 2025г. Количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

**Директор**  
**«30» марта 2026г.**

**Дегтярева О.Н.**