

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

Общество с ограниченной ответственностью «РИМ-СЕРВИС» (ООО «РИМ-СЕРВИС»)

620142, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, дом 182. кв. 111

ИНН 6679141436, КПП 667901001

1. Общая информация об организации

ООО «РИМ-СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 06.04.2021 г.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 2 чел.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

-Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.32)

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственным участником является Шакирова Анастасия Михайловна с долей 100%.

Главный бухгалтер- Шакирова Анастасия Михайловна.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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.

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

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

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

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением, восстановление объектов основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету основных средств определяется срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации подлежат пересмотру как минимум по состоянию на отчетную дату, а также по мере получения информации, которая может оказать влияние на оценку элементов амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. 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.

Объекты аренды учитываются согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: признания права пользования активом и признания обязательства по аренде. Стоимость ППА списывается в расходы через амортизацию.

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.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы учитываются по первоначальной стоимости. Списание запасов осуществляется по средней стоимости. Запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по наименьшей из величин: первоначальная стоимость или чистая стоимость продажи. Обесценение признается при условии превышения первоначальной стоимости над чистой стоимостью продажи запасов, в том числе товаров и готовой продукции.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Резерв сомнительных долгов формируется в части просроченной задолженности, получение которой является сомнительным. В случае получения гарантий, залогов, поручительств, обеспечений от третьих лиц по просроченной задолженности, резерв сомнительной задолженности по такой дебиторской задолженности не формируется.

ООО «РИМ-СЕРВИС» является плательщиком налогов по основной системе налогообложения.

3. Информация об отдельных статьях бухгалтерской отчетности

3.1 Внеоборотные активы.

В составе внеоборотных активов отражены основные средства, ППА:

В тыс.руб.

Группа ОС, ППА	Сальдо на 01.01.2025		Изменения за период			Сальдо на 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	амортизация	поступило	выбыло	амортизация	Первоначальная стоимость	амортизация
Здания	-	-	3606	-	(20)	3606	(20)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1092	(728)	-	-	(364)	1092	(1092)
Офисное оборудование	117	(78)	-	-	(25)	117	(103)
Земельные участки			150			150	
ППА: Транспортные средства	13367	(4006)	3172	(7)	(5048)	16533	(9054)
итого	14576	(4812)	6928	(7)	(5457)	21498	10269

3.2 Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены запасы:

В тыс.руб.

Запасы	Сальдо на 01.01.2025	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2025
		поступило	выбыло/списано	
Сырье и материалы		978	765	213
Товары	765	5746	5378	1133
Итого	765	6724	6142	1346

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

В тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Денежные средства на расчётных счетах	1015	649
В кассе организации	11	13
Итого:	1026	662

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам, а также задолженность покупателей и прочих кредиторов, прочие оборотные активы

В тыс.руб.

Вид оборотного актива	Сальдо на 01.01.2025	Сальдо на 31.12.2025
Выданные авансы поставщикам	1540	1795
Задолженность покупателей	455	288
Прочая дебиторская задолженность	5	8
Прочие оборотные активы, в т ч:		
Расходы будущих периодов	859	486
Итого:	2859	2577

3.5.Капитал

По статье Капитал отражен Уставный капитал 10 тыс.руб., а также полученная прибыль за 2025 г тыс.руб..

В тыс.руб.

капитал	Сальдо на 01.01.2025	Сальдо на 31.12.2025
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1939	2011
Итого:	1949	2021

3.6. Долгосрочные заемные средства

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.2025	Сальдо на 31.12.2025
Долгосрочные займы		1756
Долгосрочные кредиты		1831
Итого:	-	3587

3.7.Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, прочая кредиторская задолженность

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.2025	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3139	2917
Задолженность перед покупателями	76	109
Расчеты по налогам и сборам	496	176

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	21
Обязательство по аренде (договора лизинга)	8743	6984
Итого:	12466	10207

3.8. Доходы

В состав доходов включена выручка от основного вида деятельности и прочие доходы.

В тыс.руб.

Выручка	За отчетный период
Выручка	13876
Прочие доходы (продажа прочего имущества)	12
Итого:	13888

3.9. Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности учтены коммерческие и управленческие расходы, прочие расходы, себестоимость продаж

В тыс.руб.

Расходы	За отчетный период
Себестоимость продаж,	5323
Коммерческие расходы, в т.ч.:	5989
-амортизация	5073
-Списание материалов	627
-Прочие затраты	12
-страхование	270
-Услуги ремонта сторонние	7
Управленческие расходы, в т.ч.:	2238
-Амортизация	384
-оплата труда	757
-взносы НС и ПЗ	3
-государственная пошлина	88
-прочие затраты	808
-страховые взносы	198
Прочие расходы, в т.ч.:	164
-расходы на услуги банков	24
-не учитываемые в НУ	2
-списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой	50
-проценты по кредитам	88
Итого:	

Ответственным за организацию внутреннего контроля является директор

4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «РИМ-СЕРВИС»

Шакирова А.М.

Главный бухгалтер ООО «РИМ-СЕРВИС»

Шакирова А.М.