

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

Общество с ограниченной ответственностью «РСС» (ООО «РСС »)

ИНН 7715971758, КПП 772701001, ОГРН 1137746700156

Адрес: 117418, город Москва, ул. Зюзинская, д. 6, корпус 2, помещение №42

1. Общая информация об организации

ООО «РСС » является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности и численность на отчетную дату

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 95.11 — Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

Списочная численность работающих на отчетную дату 35 человек.

3. 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. В Учетную политику отчетного года внесены изменения в связи с переходом на переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина от 13.01.2023 №4н

В Учетную политику года, следующего за отчетным, внесены изменения в связи с переходом организации на УСН.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	2024-2025 год	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	944	(944)
	За 2024 г.	1 082	(1 082)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	232	(232)
	За 2024 г.	232	(232)
Офисное оборудование	За 2025 г.	465	(465)
	За 2024 г.	465	(465)
Транспортные средства	За 2025 г.	70	(70)
	За 2024 г.	208	(208)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	177	(177)
	За 2024 г.	177	(177)

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся товарный знак RSS. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	93	(93)	93	(93)
	За 2024 г.	93	(92)	93	(93)
в том числе:					
Товарный знак	За 2025 г.	93	(93)	93	(93)
	За 2024 г.	93	(92)	93	(93)
из них исключительные права	За 2025 г.	93	(93)	93	(93)
	За 2024 г.	93	(92)	93	(93)

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 3, строение 1.. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Капитальные вложения.

В отчете организация остаток по счету 08 «Капитальные вложения» не имеет.

Авансов в счет предстоящих капитальных вложений организация по состоянию на 31.12.2025г. не имеет.

5. Финансовые вложения.

5.1. Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:	Не имеет	Не имеет	Не имеет
Вклады в УК других организаций	Не имеет	Не имеет	Не имеет

6. Займы выданные на 31.12.2025г.

По видам	Задолженность (руб.)	Срок погашения
Долгосрочные займы всего, в т.ч.	1570901	
ООО РСС Урал	1570901,00	31.12.2026г.

7. Суммы доходов по займам, включенные в прочие доходы

Вид займа/кредита		За 2025 год (отчетный год), руб.	За 2024 год (предыдущий год), руб.
Проценты по займу (руб.)		75 920	75 884.74

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары, НЗП и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость товаров.

9. Дебиторская задолженность.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности 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.

Зеличина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	99 956	(25 067)	93 992	(27 845)
	За 2024 г.	116 606	(27 893)	99 956	(25 067)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 021	-	45 337	-
	За 2024 г.	53 924	-	48 021	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 524	(25 067)	42 536	(27 845)
	За 2024 г.	57 287	(27 893)	45 524	(25 067)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 376	-	2 600	-
	За 2024 г.	2 374	-	2 376	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	220	-	277	-
	За 2024 г.	183	-	220	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	730	-	740	-
	За 2024 г.	357	-	730	-

10. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		
				погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 877	-	(712)	-	10 165
	За 2024 г.	12 864	-	(1 987)	-	10 877
в том числе:						
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	712	-	(712)	-	-
	За 2024 г.	2 514	-	(1 802)	-	712

	Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 165	-	-	-	10 165
		За 2024 г.	10 350	-	(185)	-	10 165
	Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	204 717	35 949	(43 352)	(7 516)	189 800
		За 2024 г.	211 987	41 983	(46 351)	(2 903)	204 717
	в том числе:						
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	137 362	25 342	(33 000)	(7 283)	122 422
		За 2024 г.	142 383	28 921	(31 257)	(2 685)	137 362
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 553	2 360	(3 070)	(233)	8 610
		За 2024 г.	8 787	3 770	(2 786)	(218)	9 553
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	204	-	-	-	204
		За 2024 г.	204	-	-	-	204
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 560	-	(24)	-	1 540
		За 2024 г.	1 556	4	-	-	1 560
	Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	5 143	-	(5 143)	-	-
	Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 000	-	-	-	5 000
		За 2024 г.	5 000	-	-	-	5 000
	Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 027	762	-	-	4 789
		За 2024 г.	3 263	764	-	-	4 027
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 031	-	(3 704)	-	4 326
		За 2024 г.	6 129	1 908	(6)	-	8 031
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 440	-	(721)	-	6 719
		За 2024 г.	8 899	-	(1 459)	-	7 440
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 391	-	-	2 391
		За 2024 г.	861	-	(861)	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 724	30	(8)	-	4 745
		За 2024 г.	4 888	8	(172)	-	4 724
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26 807	4 994	(2 819)	-	28 982
		За 2024 г.	24 873	6 600	(4 666)	-	26 807

11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	711	4 234	1 925	3 019	-
	За 2024 г.	5 039	-	4 328	-	711

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 432	317	3 115	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	711	801	1 608	(96)	-
	За 2024 г.	5 039	-	4 328	-	711

12. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период

Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов 2025	Сумма признанных доходов 2024	Сумма признанных расходов за 2025	Сумма признанных расходов за 2024
Доходы и расходы от обычных видов деятельности, всего	87967	97989	101895	88712
В том числе:				
Гарантийный ремонт БЕЗ НДС	42047	37762	61086	40492
Контрактное обслуживание техники	24837	28588	16172	19838
Оптовая продажа запчастей	12743	14840	10210	12115
Платный ремонт	5933	12238	3793	8714

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

показатель	За 2025	За 2024
Всего по строке 2340, в т. ч.	11 242	6 385
Курсовые разницы	-	160
Доходы от восстановления резервов	7 489	2 895
Прочие внереализационные доходы	3 677	1 910
Сдача имущества в аренду или субаренду	-	1 420

Прочие расходы:

показатель	За отчетный год	За предыдущий
Всего по строке 2350, в т. ч.	(7 133)	(6 113)
Резерв по сомнительным долгам	3 331	2 140
Отчисления в оценочные резервы	2218	-
Курсовые разницы	479	294
Прочие внереализационные расходы	1105	3679

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Касаткин Сергей Николаевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Касаткин Сергей Николаевич.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Информация по сегментам

Информацию по сегментам в соответствии с учетной политикой не раскрываем.

18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

- Не осуществлялось.

19. События после отчетной даты.

- Не было.

20. Информация по прекращаемой деятельности.

- Организация не имеет намерения прекращать какой-либо вид деятельности.

21. Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «РСС»



С.Н. Касаткин