

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Р Сервис"**

**1. Деятельность**

1.1. Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

1.2. Местонахождение организации: 249030, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Толстого, д.37

1.3. Организация имеет Обособленное подразделение по адресу: 117403, г. Москва, муниципальный округ Бирюлево Западное вн.тер.г., ул. Булатниковская, д.20, стр.3, помещение 1.

1.4. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 27 человек

**2. Учетная политика**

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими федеральными стандартами Российской Федерации.

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. 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.

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.

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).

#### 2.4. 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 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).

#### 2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы признают расходами текущего периода в полном объеме (п. 9 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.

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

#### 2.6. 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").

### 3. Показатели бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Внеоборотные активы

В составе основных средств организации по строке баланса 1150 в основном учитываются транспортные средства для дальнейшей передачи в аренду

В составе прочих внеоборотных активов по строке баланса 1190 учитываются основные средства, не введенные в эксплуатацию

#### 3.2. Запасы

В составе запасов по строке баланса 1210 помимо ТМЦ учитываются расходы будущих периодов по оплате страховых премий КАСКО и ОСАГО и составляют на конец 2025 года 2,56 млн рублей.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 489,9 млн рублей. Основная часть задолженности состоит из авансов, перечисленных поставщикам за транспортные средства для обновления автопарка.

### 3.4. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы на конец 2025 года составляют 1,6 млрд рублей. Средства привлечены для приобретения транспортных средств и пополнения оборотных активов.

Генеральный директор

А.В. Волошин

31.03.2026