Общество с ограниченной ответственностью «Р-Сервис»
ИНН 7720396052 КПП 772001001
Юридический адрес: 111024, г. Москва, ул. Энтузиастов 2-я, д.5, чк 6 к 411Б
Почтовый адрес: *111024, г. Москва, ул. Энтузиастов 2-я, д.5, чк 6 к 411Б*
р/с 40702810540000029519 в ПАО Сбербанк г. Москва
БИК 044525225 к/с 30101810400000000225

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Раздел 1 Общие положения

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Р-Сервис».
- Сокращенное наименование – ООО «Р-Сервис».
- Юридический адрес – 111024, г. Москва, ул. Энтузиастов 2-я, д. 5, чк 6, к411Б.
- Дата государственной регистрации – «25» сентября 2017 г.
- Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
- Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственный участник с долей 100% является Черненко Егор Сергеевич.
- Сведения о руководстве – Генеральный директор Черненко Егор Сергеевич (Приказ 01/2023 от «08» августа 2023 г., Решение № 02/2023 от «07» августа 2023 г.).
- Аудит бухгалтерской отчетности Общества – ООО «Р-Сервис» не подлежит обязательному аудиту.
- Отношение к субъектам малого предпринимательства – ООО «Р-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства (включен в реестр 10.10.2017 г.), категория – микропредприятие.
- Деловая репутация

Организация ООО «Р-Сервис», основанная в 2017 г., является предприятием общественного питания с устойчивым развитием. Компания привлекает многочисленных клиентов своим уникальным рестораном-теплоходом, имеющим возможность совершать круглогодичную навигацию по Москве-реке. За годы ведения деятельности ООО «Р-Сервис» зарекомендовало себя как надежного партнера и добросовестного налогоплательщика.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Р-Сервис» за 2025 г. составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права ООО «Р-Сервис» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты стоимостью выше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к учету в качестве основных средств. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение являются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нематериальные активы		
Оценка	После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация объекта нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов. Не подлежат амортизации объекты нематериальных объектов с неопределенным сроком полезного использования.	п. 38, п. 33 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для объектов нематериальных активов устанавливается исходя из ожидаемого срока действия прав организации на нематериальный актив, ожидаемого периода использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания.	п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способом ФИФО).	п. 36 ФСБУ «Запасы»
Оценка запасов на отчетную дату	Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и не создает резерв под обесценение запасов.	п. 32 ФСБУ «Запасы»
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов	п. 4 ФСБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Аренда		
Признание аренды	Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с пп. «в» п. 11 и одновременным соблюдением условий согласно п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Учет доходов и расходов		
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.	ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Раздел 2 Расшифровка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Р-Сервис» прилагает расшифровки показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за исключением тех строк, показатели которых отсутствовали в отчетном периоде или составили менее 1 000,00 руб.

1. Расшифровка к строке «Материальные внеоборотные активы (код 1150), в том числе «Основные средства» (1 и 1.1)

В 2025 г. ООО «Р-Сервис» приобрело и приняло к учету один объект основных средств – Теплообменник TT230DQ-190H-4.5. Исходя из характеристик данного объекта основных средств и назначения его использования был установлен срок полезного использования, равный 85 месяцам (5-я амортизационная группа).

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г. (руб.)	Изменения за период (руб.)			На 31 декабря 2025 г. (руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Теплообменник TT230DQ-190H-4.5 (5-я амортизационная группа)	-	385 420,00	-	40 809,15	Первоначальная стоимость – 385 420,00. Накопленная амортизация – 40 809,15. Балансовая стоимость – 344 610,85.
				Итого:	Балансовая стоимость – 344 610,85

В строке баланса 1 и 1.1 указано значение 345 тыс.руб. (округление до целого).

2. Расшифровка к строке «Запасы (код 1210) (2)

В 2025 г. ООО «Р-Сервис» располагало следующими запасами:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (руб)	Изменения за период (руб)		На 31 декабря 2025 г. (руб)
		поступило	списано	
Товары (продукты)	2 978 779,52	52 856 668,95	54 167 680,95	1 667 767,52
Сырье и материалы	392 144,50	29 108 903,27	29 054 026,14	447 021,63
Итого:	3 370 924,02	81 965 572,22	83 221 707,09	2 114 789,15

В строке баланса 2 указано значение 2 115 тыс.руб. (округление до целого).

3. Расшифровка к строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) (3)

В 2025 г. ООО «Р-Сервис» располагало следующими денежными средствами:

Источник	Величина денежных средств (руб.)
Расчетный счет 40702810540000029519, ПАО СБЕРБАНК	12 027 696,92
Расчетный счет 40702810540000079608, ПАО СБЕРБАНК	2,59
Наличные денежные средства в кассе	1 474 659,97
Переводы в пути (оплата банковской картой)	36 820,00
Итого:	13 539 179,48

В строке баланса 3 указано значение 13 539 тыс.руб. (округление до целого).

4. **Расшифровка к строке «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240), в том числе «Дебиторская задолженность» (4 и 4.1)**

В 2025 г. дебиторская задолженность представлена следующими показателями:

Дебиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 792 948,89
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	896 039,90
Расчеты по налогам и сборам	14 622,00
Сальдо по ЕНС	42 831,20
Расчеты с персоналом по оплате труда	97 860,81
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	211 200,00
Расходы будущих периодов	7 129,99
Итого:	5 062 632,79

В строке баланса 4 и 4.1 указано значение 5 063 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. **Расшифровка к строке «Капитал» (код 1300), в том числе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (5 и 5.1)**

В 2025 г. строка «Капитал» представлена следующими показателями:

Капитал, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Уставный капитал	10 000,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14 585 567,25
Итого:	14 595 567,25

В строке баланса 5 и 5.1 указано значение 14 596 тыс.руб и 14 586 тыс.руб. соответственно (округление до целого).

6. **Расшифровка к строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520), в том числе «Кредиторская задолженность» (6 и 6.1)**

В 2025 г. кредиторская задолженность представлена следующими показателями:

Кредиторская задолженность, в том числе:	Величина показателя (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 142 486,45
Расчеты с покупателями и заказчиками	95 238,10
Расчеты по налогам и сборам	150 266,48
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 259 480,19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	818 373,80
Итого:	6 465 845,02

В строке баланса 6 и 6.1 указано значение 6 466 тыс.руб. (округление до целого). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 3 Заключительные положения

1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка и прочие доходы ООО «Р-Сервис» (7) в совокупности за отчетный период составили 253 615 161,93 руб., что выше аналогичных показателей прошлого года на 25,93%. Увеличение данных показателей связано со значительным увеличением спроса среди клиентов, а также с проведением грамотной рекламной кампании и слаженной работы агентов. В связи с этим произошло и значительное увеличение расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов по сравнению с прошлым годом (в совокупности показатели выросли на 37,60%) (8). За счет роста заработной платы и в том числе суммы страховых взносов, перечисляемых в бюджет за сотрудников, ООО «Р-Сервис» смог снизить налоговую нагрузку по налогу при упрощенной системе налогообложения (УСН «Доходы») на 32,16% (9).

2. Выплата дивидендов

В отчетном периоде ООО «Р-Сервис» на основании Решения единственного участника № 02/2025 от 06.11.2025 г. произвело выплату дивидендов в размере 11 708 235,00 руб. в адрес Черненко Егора Сергеевича.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «Р-Сервис» провело анализ финансовой отчетности, чтобы оценить текущее финансовое положение результатов деятельности организации и дать оценку применимости допущения непрерывности деятельности.

Показатель	Расшифровка значения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Коэффициент текущей ликвидности	Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности. Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если 1 ≤ коэффициент < 1.5, то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 1, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	3,204	3,050	3,140
Коэффициент быстрой ликвидности	Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности. Если коэффициент ≥ 0.8, то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если 0.5 ≤ коэффициент < 0.8, то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 0.5, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	2,877	2,712	3,094
Коэффициент абсолютной ликвидности	Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности. Если коэффициент ≥ 0.1, то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если 0.05 ≤ коэффициент < 0.1, то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 0.05, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	2,094	0,407	2,000
Коэффициент наличия собственных средств	Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 69,3%. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства. Если коэффициент ≥ 0.25, то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если 0.15 ≤ коэффициент < 0.25, то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 0.15, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.	0,693	0,672	0,681

На протяжении 3 лет ООО «Р-Сервис» показывает стабильность и рост показателей, риск банкротства отсутствует в виду устойчивого финансового состояния, платежеспособность организации не вызывает сомнений. На основании проведенного анализа ООО «Р-Сервис» считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

4. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «23» марта 2026 г.
Дата составления текстовых пояснений – «23» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Р-Сервис» _____ Черненко Е.С.