

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "Р-СЕРВИС" зарегистрировано в 2020 году. Общество действует на основании Устава, действующего Законодательства РФ.

Уставный капитал - 10 тыс.руб.

Учредители ООО "Р-СЕРВИС":

- Фролов Артем Константинович - 100%;

Среднесписочная численность работающих на 2025 год- 42 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Фролов Артем Константинович.

В составе Общества нет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам (код ОКВЭД 49.39.3)

Организация находится на Упрощенной системе налогообложения (Доход-Расход).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2025 год определено, что:

- получение дохода и расходов в целях исчисления налога ведется кассовым методом.
- уровень существенности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;
- при определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при производстве выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней;
- в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;
- амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Иные сведения

Пояснения к «Бухгалтерский баланс»

Пояснение № 4 к строке 1150 «Основные средства»

4. Основные средства 4.1. 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	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 551	(234)	670	-	-	(1 733)	28 764	(5 949)
	3а 2024 г.	13 300	(32)	251	-	-	(201)	13 551	(234)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	1 849	(179)	-	-	-	(153)	1 849	(332)
	3а 2024 г.	1 849	(26)	-	-	-	(153)	1 849	(179)
Сооружения	3а 2025 г.	416	(49)	-	-	-	(42)	416	(90)
	3а 2024 г.	416	(7)	-	-	-	(42)	416	(49)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	251	(7)	-	-	-	(81)	251	(88)
	3а 2024 г.	-	-	251	-	-	(7)	251	(7)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	670	-	-	(1 457)	15 213	(5 439)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	11 035	-	-	-	-	-	11 035	-
	3а 2024 г.	11 035	-	-	-	-	-	11 035	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	амортизация	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	34 420	(4 709)	22 680	(6 232)	42 556	(6 959)
	3а 2024 г.	14 543	(1 212)	19 876	(3 497)	34 420	(4 709)
в том числе:							
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	34 420	(4 709)	22 680	(6 232)	42 556	(6 959)
	3а 2024 г.	14 543	(1 212)	19 876	(3 497)	34 420	(4 709)

4.3. 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	47 377	31 993	15 564
в том числе:			
Здания	1 518	1 671	1 824
Сооружения	326	367	409
Машины и оборудование (кроме офисного)	163	244	-
Транспортные средства	45 371	29 710	13 331
Неамортизируемые основные средства - всего	11 035	11 035	11 035
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	11 035	11 035	11 035

Пояснение № 6 к строке 1210 «Запасы»:

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение	фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 378	-	20 608	(21 074)	-	X	X	3 912	-
	За 2024 г.	11 752	-	22 007	(29 381)	-	X	X	4 378	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	656	-	18 633	(18 092)	-	-	-	1 197	-
	За 2024 г.	4 633	-	21 029	(24 995)	-	(12)	-	656	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 722	-	1 975	(2 982)	-	-	-	2 715	-
	За 2024 г.	7 119	-	978	(4 386)	-	12	-	3 722	-

Пояснения к «Отчет о финансовых результатах»

Расходы по обычным видам деятельности к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 035	29 337
Затраты на оплату труда	36 567	31 781
Отчисления на социальные нужды	8 299	6 773
Амортизация	7 965	3 699
Прочие затраты	99 626	162 336
Итого по элементам	173 493	233 927
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	173 493	233 927

Генеральный директор _____ Фролов Артем Константинович

30 марта 2026 г.