Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31. 12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «Ремстрой»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ремстрой» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, так как предприятие является субъектом малого предпринимательства.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 8/2010 ,ПБУ 11/2008,ПБУ 18/02
-так как предприятие является микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	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 и создание признаются 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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 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 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи"в полной сумме.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

3.1. Численность сотрудников 7 чел, из них административный персонал 2 чел, кассиры 4 чел, сторож 1 чел.

3.2. Виды деятельности: сдача в аренду имущества, розничная торговля алкоголем.

3.3. В период с 24-26 декабря были проведены инвентаризации основных средств , МПЗ и товаров. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.4. Предприятие имеет ОП, расположенное в Судогодском районе,с/п Лавровское.

3.5.Расшифровка статей баланса:

3.5.1 Расшифровка ОС на 31.12.2025г. (тыс руб.):

Гараж 82,4

Комплекс придорожного сервиса 4041,3

Здание административное 652,2

Котельная 478,0

Земельные участки 578,2

Очистная система Биокси 94,8

Забор панельный 27,3

Кабель силовой 67,7

Итого: 6021,9 тыс руб.

3.5.2 Расшифровка стр.1240 баланса на 31.12.2025г (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность Покупателей 334,4

Дебиторская задолженность Поставщиков 34,4

Расходы будущих периодов 46,8

Итого:415,6

3.5.3 Расшифровка стр.1520 баланса на 31.12.2025 (тыс.руб.):

Кредиторская задолженность Покупателям 466,5

Кредиторская задолженность Поставщикам 232,4

Задолженность перед бюджетом 655,8

МИНУС НДС начисленный с авансов (Д сч 76.АВ) -87,2

Итого:1267,5

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

3.5.4 Запасы: Товары (ЛВИ) 205,8 тыс руб. НМА и материалы на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10721 тыс руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 12%. Не смотря на рост коммунальных услуг, предприятие сократило расходы на 8% по сравнению с прошлым годом. Хотя финансовый результат за 2025г. «убыток», он значительно уменьшился по сравнению с 2024г. Убычный результат деятельности предприятия связан со снижением спроса на оказываемые услуги, снижением платежеспособности контрагентов и ростом цен на коммунальные услуги.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

_Директор_____ _____ _Кураев Д.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"03"_марта 2026 г.