

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		переоценка		переклассифицировано	накопленные	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 993	(2 046)	-	(693)	-	7 993	(2 740)
	За 2024 г.	5 574	(1 773)	2 770	(625)	-	7 993	(2 046)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	5 028	-	5 722	-	3 576	-
Неамортизируемые основные средства - всего	225	-	225	-	225	-
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						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		накопленные обесценение	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	2 570	-	(2 770)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		сплистано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 904	-	(3 904)	-	X	-	-	
	За 2024 г.	-	-	4 399	-	(4 399)	-	X	-	-	

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	на конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	672	-	759	-	(259)	-	-	-	1 172	-	-	-	1 172	-
Итого	За 2024 г.	1 795	-	389	-	(1 512)	-	-	-	672	-	-	X	1 172	-
	За 2025 г.	1 795	-	389	-	(1 512)	-	-	-	672	-	-	X	1 172	672

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	232
Затраты на оплату труда	687	693
Отчисления на социальные нужды	168	143
Амортизация	693	625
Прочие затраты	2 356	2 706
Итого по элементам	3 904	4 399
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>3 904</b>	<b>4 399</b>

# ООО «МОНТАЖРЕМСЕРВИС»

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

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Вид деятельности- услуги по предоставлению в аренду производственных помещений, ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

ООО «Монтажремсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие, организация не применяет стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Оценка запасов производится на отчетную дату по фактической себестоимости, резервы не формируются.

Балансовая стоимость основных средств представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации, переоценка не производится.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, имеющих признаки, установленные в п. 4 ФСБУ, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. (включительно). Затраты на создание и приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они произведены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п.п. б п. 4 раздела I ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» затраты на приобретение, создание объектов, которые соответствуют критериям нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в момент принятия к учету.

Проценты за пользование заемными средствами, в т.ч. направленными на приобретение инвестиционного актива, учитываются в качестве прочих расходов (п. 7 ПБУ 15/2008).

Исправление в бухгалтерском учете существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности, производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.п. 9 п. 14 ПБУ 22/2010).

Как арендодатель, организация, при отражении операций по договорам аренды, классифицирует все объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды (кроме случаев, когда в договоре аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды, и арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018)).

Генеральный директор ООО «Монтажремсервис» Горшков Ю.А.