

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

ООО "РСК "Бастион" является субъектом МСП, находится на упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы). Учетная политика организации составлена в соответствии с ФСБУ4/2023, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u>2024</u> год г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>2025</u> год г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:														
<i>(группа)</i>	за <u>2024</u> год г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>2025</u> год г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
из них исключительные права ⁴	за <u>2024</u> год г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>2025</u> год г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

с

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	0	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленн обесценен
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)		
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)		
в том числе:	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ год 20 24 _____ г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
<i>(группа, объект)</i>	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
<i>(группа, объект)</i>	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	0
в том числе:						
<i>(группа, объект)</i>	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	0
из них						
исключительные права	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	0
в том числе:						
<i>(группа, объект)</i>	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	0
из них						
исключительные права	за _____ год 20 24 _____ г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 _____ г. ³	0	0	0	0	0

Б",

ш

,

.

H-

r-

я

le-

)

)

2

)

)

)

)

)

.

H-

I-

A

le-

)

)

)

)

)

)

юе
ие

5

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (объект)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	3416	11459	12621
в том числе:			
<i>10(группа, объект)</i>	0	7297	7559
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>	0	0	0
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Итого	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	4815	(0)	6052	(6048)			X	X	4819	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	4819	()	2420	(4037)			X	X	3202	(0)
в том числе: ТМЦ (вид)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²		()		()						()
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
				поступило		списано					переклассифицировано
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	в том числе по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>2024</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(
	за <u>2025</u> г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(
в том числе: (вид)	за <u>2024</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(
	за <u>2025</u> г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>2024</u> г. ²	35369	(0)	70359		(65131)	(0)			40597	(
	за <u>2025</u> г. ³	40597	(0)	69949		(65574)	(0)			44972	(
в том числе: покупатели (вид)	за <u>2024</u> г. ²	35369	(0)	70359		(65131)	(0)			40597	(
	за <u>2025</u> г. ³	40597	(0)	69949		(65574)	(0)			40597	(
Итого	за <u>2024</u> г. ²	35369	(0)	70359		(65131)	()		X	40597	(
	за <u>2025</u> г. ³	40597	(0)	69949		(65574)	(0)		X	44972	(

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>2024</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u>2025</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (вид)	за <u>2024</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u>2025</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>2024</u> г. ²	19316	72636	0	(63404)	()	0	28548
	за <u>2025</u> г. ³	28548	67670	0	(74246)	()	0	21972

в том числе: поставщики	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ²	19316	72636		(63404)	()		28548
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	28548	67670		(74246)	()		21972
Итого	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ²	19316	72636		(63404)	()	X	28548
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	28548	67670		(74246)	()	X	21972

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа)	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	0	0	(0)	(0)	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	7457	6048
Затраты на оплату труда	10743	11961
Отчисления на социальные нужды	3447	3102
Амортизация	1056	1162
Прочие затраты	46443	43401
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	69146	65674

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	0	0	(0)	0
в том числе: (назначение)	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	0
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	0	0	(0)	0

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

ООО "РСК "Бастион" оказывает услуги по содержанию и ремонту жилого фонда, незавершенного производства у организации нет.

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Николаев Г. А.

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.