**ООО «Ремстройсервис»**

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

**Информация об учетной политике**
**Неиспользуемые стандарты.**
Организация применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».
Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

**Учет основных средств.**
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Организация не проверяет ОС на обесценение.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

**Учет запасов**
Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

**Учет расходов и доходов**
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

**Бухгалтерская отчетность**
Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

**Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *4. Основные средства*

#### *4.1. Наличие и движение основных средств*

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 31 197 | 23 002 | 393 | 210 | 210 | 1 590 | - | - | - | - | - | 31 380 | 24 382 |
| | За 2024 г. | 26 531 | 21 887 | 4 666 | - | - | 1 115 | - | - | - | - | - | 31 197 | 23 002 |
| в том числе: нежилое здание | За 2025 г. | 6 137 | 3 033 | - | - | - | 294 | - | - | - | - | - | 6 137 | 3 327 |
| | За 2024 г. | 6 137 | 2 739 | - | - | - | 294 | - | - | - | - | - | 6 137 | 3 033 |
| транспортные средства | За 2025 г. | 24 791 | 19 725 | - | 210 | 210 | 1 191 | - | - | - | - | - | 24 581 | 20 706 |
| | За 2024 г. | 20 125 | 18 932 | 4 666 | - | - | 794 | - | - | - | - | - | 24 791 | 19 726 |
| оборудование | За 2025 г. | 269 | 244 | 393 | - | - | 105 | - | - | - | - | - | 662 | 349 |
| | За 2024 г. | 269 | 216 | - | - | - | 27 | - | - | - | - | - | 269 | 243 |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

#### *4.2. Наличие и движение прав пользования активами*

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 | 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. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 6 998 | 8 195 | 4 644 |
| в том числе: нежилое здание | 2 810 | 3 104 | 3 398 |
| транспортные средства | 3 875 | 5 065 | 1 193 |
| оборудование | 313 | 26 | 53 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

## *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 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 21 000 | - | 645 833 | 615 728 | - | - | - | - | 51 105 | - |
| | За 2024 г. | 34 100 | - | 559 350 | 572 450 | - | - | - | - | 21 000 | - |
| в том числе: депозит | За 2025 г. | 21 000 | - | 645 400 | 615 400 | - | - | - | - | 51 000 | - |
| | За 2024 г. | 34 100 | - | 559 350 | 572 450 | - | - | - | - | 21 000 | - |
| займ | За 2025 г. | - | - | 433 | 328 | - | - | - | - | 105 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### *5.2. Иное использование финансовых вложений*

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

### *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 2025 г. | 405 | - | 84849 | 84564 | - | - | X | X | 690 | - |
| | За 2024 г. | 7620 | - | 57361 | 64576 | - | - | X | X | 405 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| материалы | За 2025 г. | 405 | - | 30533 | 30248 | - | - | - | - | 690 | - |
| | За 2024 г. | 7 393 | - | 16 830 | 23 818 | - | - | - | - | 405 | - |
| Основное пр-во | За 2025 г. | | | 54316 | 54316 | | | | | | |
| | За 2024 г. | 227 | - | 40531 | 40758 | - | - | - | - | | - |

#### *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 | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | Списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 4 507 | - | 155294 | - | 153 469 | - | - | - | 6 332 | - |
| | За 2024 г. | 5 179 | - | 106 076 | - | 106 748 | - | - | - | 4 507 | - |
| в том числе: поставщики | За 2025 г. | 262 | - | 27 649 | - | 27 601 | - | - | - | 310 | - |
| | За 2024 г. | 328 | - | 15 760 | - | 15 826 | - | - | - | 262 | - |
| покупатели | За 2025 г. | 4 224 | - | 126 599 | - | 125 128 | - | - | - | 5 695 | - |
| | За 2024 г. | 4 830 | - | 90 014 | - | 90 620 | - | - | - | 4 224 | - |
| прочие Дт | За 2025 г. | 21 | - | 1046 | - | 740 | - | - | - | 327 | - |
| | За 2024 г. | 21 | - | 302 | - | 302 | - | - | - | 21 | - |
| | За 2025 г. | | | | | | | | X | | - |
| | За 2024 г. | | | | | | | | X | | - |

#### *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 | - | - | - | - | - | - |

## *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 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 682 | 122 303 | - | 119 042 | - | - | 3 943 |
| | За 2024 г. | 15532 | 102 196 | - | 117 046 | - | - | 682 |
| в том числе: поставщики | За 2025 г. | 280 | 44 358 | - | 43 906 | - | - | 732 |
| | За 2024 г. | 578 | 31 819 | - | 32 117 | - | - | 280 |
| покупатели | За 2025 г. | 9 | 11 937 | - | 11 940 | - | - | 6 |
| | За 2024 г. | 14 617 | 1 352 | - | 15 960 | - | - | 9 |
| налоги и сборы | За 2025 г. | 393 | 18 753 | - | 15 970 | - | - | 3 176 |
| | За 2024 г. | 337 | 11 702 | - | 11 646 | - | - | 393 |
| расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 2 891 | - | 2 876 | - | - | 15 |
| | За 2024 г. | | | - | | - | - | - |
| займы | За 2025 г. | - | 972 | - | 972 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 1 132 | - | 1 132 | - | - | - |
| расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | 43 307 | - | 43 307 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 56 191 | - | 56 191 | - | - | - |
| расчеты с прочими Дт и Кт | За 2025 г. | - | 85 | | 71 | - | | 14 |
| | За 2024 г. | - | | | | - | - | - |

### *8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)*

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |

### *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 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

***10. Расходы по обычным видам деятельности***

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 30 812 | 23 765 |
| Затраты на оплату труда | 9 231 | 5 935 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 514 | 1 501 |
| Амортизация | 1 590 | 1 115 |
| Прочие затраты | 15 331 | 12 944 |
| Итого по элементам | 59 478 | 45 260 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 59 478 | 45 260 |

.