

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ремис»

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код ОКВЭД 42.11)

2. Учетная политика

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Организация применяет Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности (ст.6пункт 4ФЗ от 06.12.2011г.№402-ФЗ (в ред. Федерального закона от 04.11.2014 №344-ФЗ)

2.2. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями для субъектов малого предпринимательства, действующих в РФ правил бухгалтерской отчетности

-Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. б/н

- Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 Федерального закона от 06.12.2011 г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете» п.54 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ №4/2023), утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г.№157н)

-Детализация показателей по статьям отчетов организации , определено самостоятельно (п.3Приказа №66н)

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Расшифровка показателя "Основные средства " Бухгалтерской отчетности по строке 1150 отражена на каждую отчетную дату

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Основные средства (остаточная стоимость)	304	881	1481

2.4 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются сразу на расходы в момент их получения. ГСМ списывается по нормам.

Расшифровка показателя «Запасы» бухгалтерской отчетности по строке 1210 отражена на каждую отчетную дату:

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Запасы	20303	19350	13711
Запасы (материалы)	10935	12036	11880
Незавершенное производство	9368	7314	1831

2.5. Расшифровка показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерская отчетность по строке 1210 (отражен остаток на расчетном счете)

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Денежные средства и денежные эквиваленты	2211	595	13257

2.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка показателя «Дебиторская задолженность» бухгалтерской отчетности по строке 1240 отражена на каждую отчетную дату:

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Финансовые и другие оборотные активы	13789	13380	12537
В том числе с покупателями и заказчиками	9328	8174	10982
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3901	4439	957
Расчеты по налогам и сборам	530	294	3
Расчеты с работниками организации			
Прочие оборотные активы	30	473	595

2.7. Расшифровка показателя «Капитал» бухгалтерской отчетности по строке 1300 отражена на каждую отчетную дату:

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Капитал	6880	6733	7117
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6870	6723	7107

2.8. Расшифровка показателя «Кредиторская задолженность» бухгалтерской отчетности по строке 1520 отражена на каждую отчетную дату:

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Кредиторская задолженность	61727	88973	33869
В том числе с покупателями и заказчиками	-	3228	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками и др.	60059	83935	31444
Расчеты по налогам и сборам	1254	1712	2306
Расчеты с работниками организации по оплате труда	301	15	
Расчеты с подотчетными лицами	113	83	119

3. Раскрытие информации о доходах и расходах.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления

3.1. Выручка от продажи товар, работ и услуг

Расшифровка показателя «Выручка» отчета о финансовых результатах (форма ОКУД 071002) по строке 2110

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Выручка	213666	142912
Выручка от реализации выполненных работ ,оказания услуг	213666	142912

3.2. Себестоимость проданных товаров, работ услуг и управленческих расходов.

Расшифровка показателя Расходов по обычным видам деятельности строка 2120 Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Расходы по обычным видам деятельности	211736	140827
Себестоимость товаров, работ и услуг	200620	133773
Управленческие расходы	11116	7054

3.3 Расшифровка показателей «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах по строке 2340

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Прочие доходы	1	120
Выручка от реализации прочего имущества		120
Доходы в виде процентов	1	

3.4 Расшифровка показателей «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах по строке 2350

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Прочие расходы	188	1002
Себестоимость реализованного прочего имущества		117
Услуги банка	144	64
Иная операционная деятельность	44	821