

Общество с ограниченной ответственностью «Резерв-Н»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Резерв-Н».

1.2. Юридический адрес – 428022, г.Чебоксары, ул.50 лет Октября, д.14

1.3. Основной ОКВЭД – 43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха»

1.4. Дата государственной регистрации – 23.05.2005

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет – 53 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 19 607,85 рублей. Участниками являются:

Зырянов С.А. 49%

Федоров Н.В. 51%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор: Федоров Н.В. (приказ № 1 от 23.05.2005г.)

Главный бухгалтер Яковлева Е.В. (приказ № 34к от 26.04.2017г.)

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. ООО «Резерв-Н», основанное в 2005 году специализируется на выполнении работ по текущему и капитальному ремонту многоквартирных домов. За время существования организация зарекомендовала себя как надежный исполнитель и ни разу не привлекалась в суд в качестве ответчика по делам неисполнения договорных обязательств.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Резерв-Н» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения учета и составления отчетности.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном периоде не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения учетной политики		Основание
	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 учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета	П. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных	Оценка материально-производственных запасов при их списании и прочем выбытии	П.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

запасов	производится по методу ФИФО	
	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 обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета «Продажи»	П.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды б/н от 31.12.2024г. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету: Нежилое помещение в подвале дома № 14 по ул.50 лет Октября

Транспортные средства: Луидор, 3009К7 на базе ГАЗ

Toyota Fortuner

Toyota Land Cruiser

Toyota Rav 4

Автогидроподъемник ГАЗ-3309

Автомобиль КАМАЗ 45143

Трактор Беларусь 82.1

Земельный участок площадью 1158 кв.м.

На счете 08 учитываются расходы по строительству собственными силами производственной базы.

7. Запасы

Остатки по строке 1210 баланса на конец года составляют 20 656,58 руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	примечание
Основные средства	15.12.2025	
Материально-производственные запасы	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

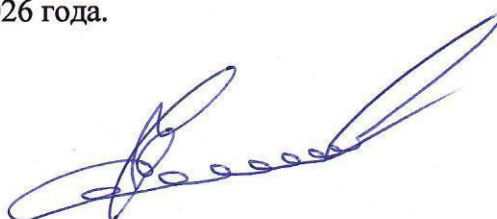
Выручка организации за отчетной период составила 46 218 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 16 498 тыс.руб., что связано с снижением деятельности в 2025 году, однако, строгий контроль за расходами в 2025 году привел организацию к получению прибыли в размере 1 500 тыс.руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с ростом текущих расходов организации. В связи с изменением законодательства, основные поставщики услуг и материалов перешли на уплату НДС с 2025 года, соответственно это вызвало увеличение отпускных цен.

Дата составления 28 февраля 2026 года.

Директор ООО «Резерв-Н»



Н.В.Федоров