

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «РЕМСТРОЙГАЗ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика утверждена в 2024 году
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 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 обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		поступило	списано	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	45 845	-	61 865	(7 208)	-	100 502	-
	За 2024 г.	6 179	-	47 879	(8 214)	-	45 845	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	45 845	-	61 865	(7 208)	-	100 502	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	6 179	-	47 879	(8 214)	-	45 845	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	45 845	-	61 865	(7 208)	-	100 502	-
Итого	За 2025 г.	6 179	-	47 879	(8 214)	-	45 845	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						резерв под обесценение	фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 г.	447 713	-	148 789	(332 711)	-	-	X	263 791	-
	За 2024 г.	422 232	-	177 394	(151 913)	-	-	X	447 713	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	11 127	-	53 801	(3 234)	-	-	(48 169)	13 524	-
	За 2024 г.	16 363	-	45 987	(3 636)	-	-	(47 587)	11 127	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	450	-	23	(296)	-	-	(169)	304	-
	За 2024 г.	981	-	350	(296)	-	-	(585)	450	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	436 136	-	94 966	(329 477)	-	-	48 338	249 962	-
	За 2024 г.	404 888	-	131 056	(147 980)	-	-	48 171	436 136	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 043	-	37 284	-	-	-	-	39 327
	За 2024 г.	127	-	1 916	-	-	-	-	2 043
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	64	-	-	-	-	64
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 206	-	-	-	(1 206)	-	-	-
	За 2024 г.	17 853	-	10 862	-	(196)	-	-	28 518
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16 778	-	1 354	-	(279)	-	-	17 853
	За 2024 г.	263	-	-	-	-	-	-	263
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	263	-	-	-	-	-	-	263
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	241	-	-	-	(144)	-	-	96
	За 2024 г.	386	-	-	-	(145)	-	-	241
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 014	-	74 228	-	(26 929)	-	X	106 313
	За 2024 г.	38 907	-	24 546	-	(4 440)	-	X	59 014

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 598 36 336	- 19 000	- -	(25 957) (17 738)	- -	11 642 37 598	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	19 000 -	- 19 000	- -	(19 000) -	- -	19 000 -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	18 598 36 336	- -	- -	(6 957) (17 738)	- -	11 642 18 598	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	489 397 407 058	69 732 104 253	- -	(126 937) (21 914)	- -	432 626 489 397	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	465 745 383 327	40 982 101 421	- -	(125 512) (19 003)	- -	381 216 465 745	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	278 278	- -	- -	(278) -	- -	278 -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 720 -	1 054 -	- -	(389) -	- -	5 384 -	

и кредиторами	За 2024 г.	4 556	164	-	-	-	4 720
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 536	-	-	(242)	-	8 293
	За 2024 г.	8 210	325	-	-	-	8 536
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 903	6 896	-	-	-	8 799
	За 2024 г.	709	1 334	-	(140)	-	1 903
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 485	20 420	-	-	-	23 904
	За 2024 г.	5 053	-	-	(1 568)	-	3 485
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	910	130	-	(42)	-	998
	За 2024 г.	2 013	-	-	(1 103)	-	910
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 725	239	-	-	-	3 965
	За 2024 г.	2 716	1 009	-	-	-	3 725
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	94	11	-	(474)	-	64
	За 2024 г.	194	-	-	(100)	-	94
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	526 995	69 732	-	(152 894)	-	444 268
Итого	За 2025 г.	443 394	123 253	-	(39 652)	-	526 995
	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	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-



УТВЕРЖДЕНО
Директор ООО «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СВЕТЛО»
И.И. Иванов

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 572	52 071
Затраты на оплату труда	52 149	41 785
Отчисления на социальные нужды	11 179	8 304
Амортизация	-	-
Прочие затраты	64 063	109 664
Итого по элементам	178 963	211 824
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	15 319	(54 885)
Итого расходы по обычным видам деятельности	194 283	156 939



(Handwritten signature in blue ink)

Глацких А. В.

Генеральный директор