

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ-3»

ИНН/КПП 4401047130/440101001 ОГРН 1044408626382
156000, г. Кострома, пр-кт Текстильщиков, 40/39

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД: 41.20, 22.23

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

Положение по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА» (ПБУ 2/2008)

2.2 Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС на обесценение. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 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 средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.4

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		На начало года		амортизация	обесценение	пересеченка		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 057	(10 067)	-	3 311	-	-	6 746	(6 746)
	За 2024 г.	10 297	(9 857)	-	240	(440)	-	10 057	(10 057)
в том числе:									
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 490	(3 490)	-	90	-	-	3 399	(3 399)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 490	(3 490)	-	-	-	-	3 490	(3 490)
	За 2024 г.	6 090	(6 090)	-	3 133	-	-	2 957	(2 957)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 330	(5 881)	-	240	(440)	-	6 090	(6 090)
	За 2024 г.	294	(294)	-	72	-	-	222	(222)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	294	(294)	-	-	-	-	294	(294)
	За 2024 г.	183	(183)	-	15	-	-	168	(168)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	183	(183)	-	-	-	-	183	(183)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				пересеченка		На конец периода	
		На начало года		амортизация	обесценение	пересеченка		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	440	-
в том числе:				
Транспортные средства	-	-	440	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	20 624	-	11 990	(16 371)	-	-	-	X	-	16 242	-
	3а 2024 г.	17 656	-	20 612	(17 645)	-	-	-	X	-	20 624	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	17 565	-	7 567	(3 078)	-	-	-	-	(6 777)	15 277	-
	3а 2024 г.	15 789	-	13 286	(1 894)	-	-	-	-	(9 615)	17 565	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 108	-	-	(4 148)	-	-	-	-	4 005	965	-
	3а 2024 г.	1 108	-	17	(5 943)	-	-	-	-	5 926	1 108	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1 950	-	4 423	(9 145)	-	-	-	-	2 772	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 309	(9 049)	-	-	-	-	3 689	1 950	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	759	-	-	(759)	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода						
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам					
		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									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 517 24 616	-	3 548 1 379	-	(2 669) (3 378)	(4 612) (9 101)	-	-	-	-	-	-	-	9 784 13 517	-	-	
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	138 113	-	37 124	-	(126) (92)	(1) (7)	-	-	-	-	-	-	-	47 138	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 837 12 419	-	1 262 1 158	-	(1 832) (1 556)	(3 848) (184)	-	-	-	-	-	-	-	7 420 11 837	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	101 349	-	-	-	(48)	(200)	-	-	-	-	-	-	-	1 101	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 381 11 430	-	2 236 66	-	(653) (1 405)	(662) (8 710)	-	-	-	-	-	-	-	2 302 1 381	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	29 261	-	-	-	(27) (233)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 29	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	31 42	-	10 31	-	(31) (42)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 31	-	-	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 517 24 616	-	3 548 1 379	-	(2 669) (3 378)	(4 612) (9 101)	-	-	-	-	-	-	-	9 784 13 517	X X	-	-

5.2. 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	4 218	4 218	8 075	8 075	8 260	8 260
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	9	9	9	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 218	4 218	8 066	8 066	8 251	8 251

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	3 726	2 101	-	(2 119)	-	-	3 707
всего	3а 2024 г.	20 238	802	-	(17 315)	-	-	3 726
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31	48	-	(37)	-	-	42
	3а 2024 г.	281	31	-	(281)	-	-	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	735	1 230	-	(659)	-	-	1 306
	3а 2024 г.	14 569	659	-	(14 493)	-	-	735
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 912	730	-	(985)	-	-	1 658
	3а 2024 г.	2 120	2	-	(210)	-	-	1 912
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	145	-	-	(132)	-	-	13
	3а 2024 г.	844	25	-	(725)	-	-	145
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	523	91	-	-	-	-	614
	3а 2024 г.	2 129	-	-	(1 606)	-	-	523
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	150	-	-	(79)	-	-	72
	3а 2024 г.	116	34	-	-	-	-	150
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	229	-	-	(229)	-	-	-
	3а 2024 г.	178	50	-	-	-	-	229
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 726	2 101	-	(2 119)	-	-	3 707
	3а 2024 г.	20 238	802	-	(17 315)	-	-	3 726

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 412	12 220
Затраты на оплату труда	2 974	4 975
Отчисления на социальные нужды	960	1 518
Амортизация	-	440
Прочие затраты	993	3 544
Итого по элементам	15 338	22 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 604)	(4 465)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 734	18 232

8. Иная информация

Уставный капитал Общества 10000 (десять тысяч) рублей. Участник Потапов А.М. доля в УК 10000 (десять тысяч) рублей - 100%

Директор
(наименование должности)

«6» марта 2026г


(подпись)

Потапов А.М.
(расшифровка подписи)