

Общество с ограниченной ответственностью "РЕМСТРОЙКОМПЛЕКС"
(ООО "РЕМСТРОЙКОМПЛЕКС")
ИНН 6672350582, КПП 668501001, ОГРН 1116672022169,
адрес: 620065, г. Екатеринбург, ул. Бахчиванджи, д.17

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
 - 1.1. Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год – 20 человек.
 - 1.2. Выручка за 2025 год по основному виду деятельности составила 225 443 тыс.руб
 - 1.3. Прочие доходы за 2025 год составили 24 571 тыс.руб.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- 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).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской

отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты не денежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. 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.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

						ктиро вка	до НОМИН ально й)				
Долгос рочные финанс овые вложен ия - всего	За 20 25 го д	2 368	0	3 887	(97)	0	0	0	0	6 158	0
	За 20 24 го д	54	0	3 114	(800)	0	0	0	0	2 368	0
В том числе: займы, предос тавлен ные другим органи зациям	За 20 25 го д	2 368	0	3 887	(97)	0	0	0	0	6 158	0
	За 20 24 го д	54	0	3 114	(800)	0	0	0	0	2 368	0

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименовани е показателя	Перио д	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Фактическая себестоимост ь	Затрат ы	Списано Фактическая себестоимост ь	
Запасы - всего	За 2025 г	22				441
	За 2024 г	26	865	(869)		22
В том числе: сырье и материалы	За 2025 г	22	441	(430)		33
	За 2024 г	26	865	(869)		22

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

	Период		Изменения за период	
--	--------	--	---------------------	--

Наименование показателя		На начало года	Поступило (в результате фактов хоз.жизни)	Списано/погашено	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	196 731	347 601	(325 977)	218 355
	За 2024 г	183 397	349 066	(325 977)	196 731
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 г	1 617	558	(1 433)	742
	За 2024 г	1 833	932	(1148)	1 617
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	За 2025 г	184 736	242 865	(228 969)	198 632
	За 2024 г	176 520	252 582	(244 366)	184 736
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	За 2025 г	9 054	100 642	(91 835)	17 861
	За 2024 г	3 701	93 109	(87 756)	9 054
По расчетам по налогам и сборам (счет 68)	За 2025 г	1 311	3 536	(3 740)	1 107
	За 2024 г	1 330	2 443	(2 462)	1 311
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	За 2025 г	13	0	0	13
	За 2024 г	13	0	0	13
Итого	За 2025 г	196 731	347 601	(325 977)	218 355
	За 2024 г	183 397	349 066	(335 732)	196 731

Создан резерв по сомнительным долгам:
На 31.12.2024 – 179 т.р.
На 31.12.2025 – 628 т.р.

6.2. Просроченная дебиторская задолженность
На 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

7. Обязательства

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило (в результате фактов хоз.жизни)	Списано/Погашено	
Краткосрочные обязательства – всего:	За 2025 г	198 362	606 767	(586 086)	219 043
	За 2024 г	183 211	807 115	(791 964)	198 362
В том числе:	За 2025 г	126 175	208 786	(193 834)	141 127

Перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2024 г	115 351	213 185	(202 361)	126 175
Перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	За 2025 г	18 464	2 530	(241)	20 753
	За 2024 г	16 900	2466	(902)	18 464
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76)	За 2025 г	21 373	380 560	(368 584)	33 349
	За 2024 г	6 428	581 025	(566 080)	21 373
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	За 2025 г	31 498	0	(8 904)	22 594
	За 2024 г	38 660	0	(7 162)	31 498
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	За 2025 г	222	8 926	(8 461)	687
	За 2024 г	288	6 391	(6 457)	222
По страховым взносам (счет 69)	За 2025 г	328	5 965	(5 760)	533
	За 2024 г	254	3 746	(3 672)	328
Перед персоналом (счета 70,71,76 субсчет учета расчетов по прочим операциям)	За 2025 г	302	0	(302)	0
	За 2024 г	0	302	0	302
Краткосрочные займы (счет 66)	За 2025 г	0	0	0	0
	За 2024 г	4 356	0	(4 356)	0
Проценты по займам и кредитам (счет 66)	За 2025 г	0	0	0	0
	За 2024 г	974	0	(974)	0
Итого:	За 2025 г	198 362	606 767	(586 086)	219 043
	За 2024 г	183 211	807 115	(791 964)	198 362

На 31.12.2025 года задолженность по заработной плате отсутствует.

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

На 31.12.2025 просроченные обязательства – отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	428	869
Затраты на оплату труда	22 544	15 794
Страховые взносы	5 362	3 531
Прочие затраты	208 147	224 830
Итого расходы по обычным видам деятельности	236 481	245 024

Тыс.руб.

9. Уставный капитал Общества
 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Теплов Василий Алексеевич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			признано	списано		
				погашено	Как избыточная сумма	
Оценочные обязательства всего:	За 2025 г.	1 669	2 362	1 453	216	2 362
	За 2024 г.	1 454	1 669	1 166	288	1 669
В том числе:	За 2025 г.	1 669	2 362	1 453	216	2 362
	За 2024 г.	1 454	1 669	1 166	288	1 669

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
 11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

30.03.2026 г.



Теплов В.А.