

Общество с ограниченной ответственностью "РИАС-ПЛЮС"
(ООО "РИАС-ПЛЮС")
ИНН 7735155821, КПП 773501001, ОГРН 1167746864647,
адрес: 124489, Москва г, муниципальный округ Савелки вн.тер.г., Зеленоград г, корпус 616, кв. 204

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20

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 неденежными 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)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. 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.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства и амортизация.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01, Основные средства	595 835,62				595 835,62	
01.01, Основные средства в организации	595 835,62				595 835,62	
Нежилое помещение пл. 153,7 м.кв.	595 835,62				595 835,62	
Итого	595 835,62				595 835,62	

4. Основное производство

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
--------------------------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20, Основное производство			355 492,56	355 492,56		
20.01, Основное производство			355 492,56	355 492,56		
Итого			355 492,56	355 492,56		

5. Дебиторская задолженность.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63 445,05		646 339,57	683 299,83	26 484,79	
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		35 432,21	375 529,92	341 139,48		1 041,77
ОАО "Мосэнергосбыт"		9 977,00	130 944,24	95 949,41		-25 017,83
ПАО "МГТС"		-593,11	7 069,68	7 069,68		-593,11
ПФ СКБ КОНТУР АО			17 940,00	17 940,00		
Счет по сбору платежей юридических лиц района "Нагорный"		30 200,23	219 576,00	220 180,39		30 804,62
Счет по сбору платежей юридических лиц района "Нагорный"		-4 151,91				-4 151,91
60.02, Расчеты по авансам выданным	98 877,26		270 809,65	342 160,35	27 526,56	
ОАО "Мосэнергосбыт"	3 440,27		70 931,58	95 949,41	-21 577,56	
ПАО "МГТС"	64 915,35		7 069,68	70 702,92	1 282,11	
ПФ СКБ КОНТУР АО	21 100,00		17 940,00	17 940,00	21 100,00	
Счет по сбору платежей юридических лиц района "Нагорный"	9 421,64		174 868,39	157 568,02	26 722,01	
Итого	63 445,05		646 339,57	683 299,83	26 484,79	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	23 206,74		4 549 329,78	4 549 329,78	23 206,74	
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	679 387,24		3 063 664,89	1 485 664,89	2 257 387,24	
ГОРТЭ ОЛЬГА ВЛАДИМИРОВНА (ИП)	679 387,24		1 641 664,89	63 664,89	2 257 387,24	
КОСТРЮКОВ ЕГОР АНДРЕЕВИЧ (ИП)			1 422 000,00	1 422 000,00		
62.02, Расчеты по авансам полученным		656 180,50	1 485 664,89	3 063 664,89		2 234 180,50
ГОРТЭ ОЛЬГА ВЛАДИМИРОВНА (ИП)		656 180,50	63 664,89	1 641 664,89		2 234 180,50

КОСТРЮКОВ ЕГОР АНДРЕЕВИЧ (ИП)			1 422 000,00	1 422 000,00		
Итого	23 206,74		4 549 329,78	4 549 329,78	23 206,74	

6.Расчетные счета

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51, Расчетные счета	325 261,35		3 127 298,13	3 135 716,78	316 842,70	
Итого	325 261,35		3 127 298,13	3 135 716,78	316 842,70	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68, Расчеты по налогам и сборам		96 473,36	958 507,00	956 343,30		94 309,66

Генеральный директор
(наименование должности)
16 марта 2026 г.

(подпись)

Минов Константин Игоревич
(расшифровка подписи)