

Общество с ограниченной ответственностью «РК Стройсервис»

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РК Стройсервис» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в РФ Федеральных правил бухгалтерского учета.

1. Общая информация об организации

ООО «РК Стройсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7716722987, КПП 771401001, ОГРН 1127746643342

Адрес: 125167, г. Москва, ул. Планетная, д. 11, помещ. 5/33 РМ-5

Основной вид деятельности общества – 68.1 «покупка и продажа собственного недвижимого имущества».

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Губарев Виктор Фёдорович (Решение от 16.08.2021).

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения в ликвидации.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
51 Денежные средства на расчетном счете	15 151	23 267
Итого:	15 151	23 267

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов.

3.2. По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
68.90 Расчеты по ЕНС	883	269
76 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	233 306	235 503
Итого:	234 189	235 772

3.3. По строке 1300 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
80 Уставный капитал	20	20
84 Нераспределенная прибыль (убыток)	-723 302	-44 983
Итого:	-723 282	-44 963

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

3.4. По строке 1410 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
67 Долгосрочные займы	963 478	1 079 248
Итого:	963 478	1 079 248

3.5. По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
66 Краткосрочные займы	210	210
Итого:	210	210

3.6. По строке 1520 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
60 Расчеты с поставщиками	7	130
68 Расчеты с бюджетом	8 927	4 572
Итого:	8 934	4 702

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

3.7. По строке 2110 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от реализации имущества	115 714	154 267

Итого:	115 714	154 267
---------------	----------------	----------------

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 3.7. настоящих пояснений.

3.8. По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы	4 087	2 302
Себестоимость продаж	115 518	163 237
Итого:	119 605	165 539

3.9. По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы, в т. ч.	668 161	17 865
- расходы на услуги банка		
- налог на имущество		
- списание НДС на прочие расходы		
- расходы прошлых лет (корректировка)		
Итого:	668 161	17 865

3.10. По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За 2024 год
Налог при упрощенной системе налогообложения (6%)	6 267	9 253
Итого:	6 267	9 253

Генеральный директор ООО «РК Стройсервис»

Губарев В.Ф.

29.03.2026