

Общество с ограниченной ответственностью управляющая компания "Решоты-Сервис"
(ООО УК"Р-Сервис")

ИНН 2428005751 КПП 242801001, ОГРН 1232400015132,

адрес: 663840, Красноярский край, пгт Нижняя Пойма, мкр. Спутник д.9 кв.4

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

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.32.1
 - Дополнительные виды деятельности: 43.99, 43.91, 43.39, 43.34, 43.33, 43.32, 43.31, 43.29, 43.22, 43.211, 36.00, 37.00, 77.12, 77.11, 49.41.3, 49.32, 81.29.9
 - Численность работников: 21 человек
 - Размер уставного капитала: 10000 (десять тысяч) рублей.
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 "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

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)

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

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)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

2.6. Бухгалтерская отчетность

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

Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор



Выголов А.В.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Внеоборотные активы

3.1. Наличие и движение основных средств

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 20 <u>25</u> г. ¹	240	()	101	()		(7)			341	(7)
	1150	за 20 <u>24</u> г. ²		()	240	()		()			240	()
в том числе:	1150	за 20 <u>25</u> г. ¹		()	101	()		(7)			101	(7)
машины и оборудование (кроме офисного)	1150	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()				()
недвижимое имущество (земельный участок)	1150	за 20 <u>25</u> г. ¹	240	()		()		()			240	(0)
	1150	за 20 <u>24</u> г. ²		()	240	()		()			240	()

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	1210	за 20 <u>25</u> г. ¹	28	()	1 958	(1 739)			x	247	()
	1210	за 20 <u>24</u> г. ²		()	423	(400)			x	24	()
сырье и материалы	1210	за 20 <u>25</u> г. ¹	28	()	1 922	(1 703)				247	()
	1210	за 20 <u>24</u> г. ²		()	426	(398)				28	()
готовая продукция	1210	за 20 <u>25</u> г. ¹		()	36	(36)					()
	1210	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()					()

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	создание (корректировка) резерва	восста-новление резерва			
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	1230	за 20 25 г. ¹	2 109	(578)	18 516		(17 004)	(724)		()	3 621	(1 302)
	1230	за 20 24 г. ²	0	()	10 305		(8 196)	(578)		()	2 109	(578)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	за 20 25 г. ¹		()	720		(612)	()		()	108	()
	1230	за 20 24 г. ²		()	348		(348)	()		()		()
расчеты с покупателями и заказчиками	1230	за 20 25 г. ¹	2 065	(578)	17 579		(16 288)	(724)		()	3 366	(1 302)
расчеты с разными-ми дебиторами и кредиторами	1230	за 20 24 г. ²		()	9 848		(7 783)	(578)		()	2 065	(578)
	1230	за 20 25 г. ¹	44	()	217		(104)	()		()	157	()
	1230	за 20 24 г. ²		()	109		(65)	()		()	44	()

6. Обязательства

0710005 с. 4

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочные обязательства всего, в том числе	1520	за 20 25 г. ¹	450	16 716		(16 363)	()	()	803
	1520	за 20 24 г. ²	83	6 867		(6 500)	()	()	450
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	за 20 25 г. ¹	70	2 714		(2 222)	()	()	562
	1520	за 20 24 г. ²		1 387		(1 317)	()	()	70
расчеты по налогам и сборам	1520	за 20 25 г. ¹	288	4 341		(4 421)	()	()	208
	1520	за 20 24 г. ²	83	1 884		(1 679)	()	()	288
расчеты по заработной плате	1520	за 20 25 г. ¹	92	9 302		(9 361)	()	()	33
	1520	за 20 24 г. ²		3 452		(3 360)	()	()	92
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1520	за 20 25 г. ¹	0	359		(359)	()	()	0
	1520	за 20 24 г. ²	0	144		(144)	()	()	0

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Материальные затраты	2120	1 381	641
Затраты на оплату труда	2120	9 841	3 937
Отчисления на социальные нужды	2120	2 610	1 078
Амортизация	2120	7	0
Прочие затраты	2120	2 454	568
Итого расходы по обычным видам деятельности	2120	16 293	6 224