

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий, дополнительные виды деятельности - 43.21 - Производство электромонтажных работ, 43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ, 43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ, 49.4 - Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, 49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, 49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами, 49.41.3 - Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем, 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика утверждена приказом директора N 1 от 31.12.2022

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы — всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за _____ 2025 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0							0
в том числе: Транспортные средства <i>(группа)</i>	за _____ 2025 г. ²	229144	(98792)	56543	(55433)	43398	(84672)						230254	(140066)
	за _____ 2024 г. ³	111975	(56582)	125069	(7900)	7900	(50110)						229144	(98792)
Инвестиционная недвижимость — всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	90188	130352	55393
в том числе: Транспортные средства (группа, объект)	90188	130352	55393
Неамортизируемые основные средства — всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение	затраты	списано		резерв под обесце- нение	изменения видов запасов		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение
					факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение		
Запасы — всего	за _____ 2025 г. ²	43348	()	22363	(43490)			X	X	22221	()
	за _____ 2024 г. ³	25781	()	57159	(39592)			X	X	43348	()
в том числе: Материалы (вид)	за _____ 2025 г. ²	43348	()	22363	(43490)					22221	()
	за _____ 2024 г. ³	25781	()	57159	(39592)					43348	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				по условиям договора	резерв по сомни- тельным долгам	поступило		списано			
		в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	на расходы	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. ²		0			0	0				0
	за _____ 2024 г. ³		0			0	0				0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. ²	90624	0	602758		(564216)	0			129166	0
	за _____ 2024 г. ³	54868	0	425655		(389899)	0			90624	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 2025 г. ²	90624	0	602758		(564216)	0			129166	0
	за _____ 2024 г. ³	54868	0	425655		(389899)	0			90624	0
Итого	за _____ 2025г. ²	90624	0	602758		(564216)	0		X	129166	0
	за _____ 2024г. ³	54868	0	425655		(389899)	0		X	90624	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. 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		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. ²	1680			0	0		1680
	за _____ 2024 г. ³	1550	130		0	0		1680
в том числе: Заемные средства (вид)	за _____ 2025 г. ²	1680			0	0		1680
	за _____ 2024 г. ³	1550	130		0	0		1680
Краткосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. ²	138599	754056		(723812)	0		168843
	за _____ 2024 г. ³	72184	672754		(606339)	0		138599
в том числе:Заемные средства	за _____ 2025 г. ²	111			0	0		111
	за _____ 2024 г. ³							

(вид)		1371		(1260)	0	111
-------	--	------	--	--------	---	-----

в том числе:Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025 г. ²	138488	754056		(723812)	0		168732
	за _____ 2024 г. ³	70813	672754		(605079)	0		138488
Итого	за _____ 2025 г. ²	140279	754056		(723812)	0	X	170523
	за _____ 2024 г. ³	73734	672884		(606339)	0	X	140279

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за _____ 20__ г. ²			0	0	
	за _____ 20__ г. ³			0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			0	0	
	за _____ 20__ г. ³			0	0	

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Материальные затраты	86640	145393
Затраты на оплату труда	16360	23127
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	25795	11560
Прочие затраты	8290	12508
Итого по элементам	137086	192588
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	137086	192588

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Общество с ограниченной ответственностью "РемСтройСервис" зарегистрировано 26.01.2016 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области

Основной вид экономической деятельности — 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал ООО "РемСтройСервис" составляет 10000 рублей.

Руководителем является директор Толорая Манучар Велориевич назначен приказом № 1 от 26.01.2016 года

Главным бухгалтером является Толорая Манучар Велориевич назначен приказом № 1 от 26.01.2016 года

[указывается иная информация, отражение которой предусмотрено п.п. 46-48 ФСБУ 4/2023].

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.