

## **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 <sup>1</sup>		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. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		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. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	
в том числе: Транспортные средства <i>(группа)</i>	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	93015	(53289)	52071	(84634)	37523	(22539)					60452	(38305)	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	67737	(34199)	25278	0		(19090)					93015	(53289)	
Инвестиционная недвижимость — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства — всего	22147	39726	33538
в том числе: Транспортные средства <i>(группа, объект)</i>	22147	39726	33538
Неамортизируемые основные средства — всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы — всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	52201	()	348025	(361023)			X	X	39203	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	41856	()	379719	(369374)			X	X	52201	()
в том числе: Материалы <i>(вид)</i>	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	52201	()	348025	(361023)					39203	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	41856	()	379719	(369374)					52201	()

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	434702	0	1233999		(917596)	0			751105	0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	178996	0	1073834		(818128)	0			434702	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	434702	0	1233999		(917596)	0			751105	0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	178996	0	1073834		(818128)	0			434702	0
Итого	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	434702	0	1233999		(917596)	0		X	751105	0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	178996	0	1073834		(818128)	0		X	434702	0

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>	
	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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	8212	24000		(19978)	0	12234	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	2914	33500		(28202)	0	8212	
в том числе: Заемные средства (вид)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	8212	24000		(19978)	0	12234	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	2914	33500		(28202)	0	8212	
Краткосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>				0	0		
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>				0	0		
в том числе: Заемные средства	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>				0	0		
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>							

(вид)						0	0	
-------	--	--	--	--	--	---	---	--

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	497084	1145730		(825208)	0		817606
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	246514	841558		(590988)	0		497084
Итого	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	505296	1169730		(845186)	0	X	829840
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	249428	875058		(619190)	0	X	505296

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

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

**9. Обеспечение обязательств**

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____ 2025 г. <sup>2</sup>	За _____ 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	591368	543650
Затраты на оплату труда	28193	23749
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	13989	4936
Прочие затраты	58242	55337
Итого по элементам	691792	627672
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	691792	627672

## 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 "РЕГИОНСПЕЦСТРОЙ" зарегистрировано 30.01.2018 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

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"РЕГИОНСПЕЦСТРОЙ" составляет 10000 рублей.

Руководителем является генеральный директор Сизьмин Иван Юрьевич назначен приказом № 1 от 30.01.2018 года

Главным бухгалтером является Сизьмин Иван Юрьевич назначен приказом № 1 от 30.01.2018 года

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

\_\_\_\_\_ (наименование должности)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ Г.

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

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.