

Общество с ограниченной ответственностью «Ремстройсервис.»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «РСС.». Юридический адрес — 283023, г. Донецк, ул. Харитонова, д. 15. Дата государственной регистрации — 16.02.2023 г.

Основной вид деятельности — аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются Романов Б. А. с долей 71%, Храменкова В.Н -5%, Павлов Д.В. – 4%, Босенко Н.Г. – 5%, Лабинский Н.Я. – 15%.

Генеральный директор общества — Б. А. Романов. Главный бухгалтер — В. Н. Храменкова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ремстройсервис.» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Ремстройсервис.» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Ремстройсервис.» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Основные средства

Объект учета	31.12.2024	поступило	списано	амортизация	31.12.2025
Основные средства	428,0	143,4	-	152,9	418,5
3.1 здания	288,5	110,8		118,2	281,1
3.2 автотрансп.	125,0			30,0	95,0
3.3 другие	14,5	32,6		4,7	42,4

4. Финансовые и другие оборотные активы

	Наименование	31.12.2024	поступило	списано	31.12.2025
4.1	Долгосрочные фин.вложения	199,4			199,4
4,2	Услуги по аренде	429,6	4208,1	4076,3	561,4
4,3	Текущие фин.инвест	170,9	-	-	170,9
4,4	Просроч. Задолж.	230,3	-	-	230,3
4.5	материалы	227,8	-	-	227,8
4.6	Расчет по ком.услугам	10,3			10,3
	ИТОГО:	1268,3			1400,1

5. Другие краткосрочные обязательства.

	Наименование	31.12.2024	поступило	списано	31.12.2025
5.1	Заемные средства	520,0	-	520,0	—
5.2	Расчет с бюджетом	10,8 (Дт)	540,9 (Кт)	519,0 (Дт)	11,1 (Кт)
5.3	Рсчет по ком.услугам	48,0			3,3
5.4	Прсроч.задолж.	65,3	-	-	65,3
5.5	Расчеты по страхованию	0,9			0,9

6. Расшифровка собственного капитала

		31.12.2024	поступило	списано	31.12.2025
6.1	Уставный капитал	100,0			100,0
6.2	Доп.капитал	1349,8	32,9		1382,7
6.3	Прибыль	-234,4	681,9		447,5

7. Расшифровка доходов и расходов.

	Доходы		Расходы	
	Услуги по аренде	2827,3	Себестоимость усл	2115,0
	Возвр.средства	130,4	Прочие расходы	160,8
	Итого	2957,7		2275,8

Расшифровка расходов: амортизация – 152,8 ;з/пл. – 1176,0 ; ком.расходы – 146,3; соцстрах -339.4; материалы 240,1; услуги 60,0. Прочие расходы : банк – 21,7; страх. от несч.случая -7,0; трансп.налог -13,5; госпошлина – 20,0 ; услуги адвоката – 50,0; УСН – 48,6

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Генеральный директор

Б. А. Романов