

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РемСтройТранСервис»

Юридический и фактический адрес: 620076, г.Екатеринбург, ул. Благодатская, д.,53, кв.60

Дата государственной регистрации: 20.11.2012 г

ОГРН: 1126679028266

ИНН 6679024570

КПП 667901001

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы Верх-Исетского района г.Екатеринбурга

Наименование налогового органа: Межрайонная Инспекция ФНС России № 25 по Свердловской области

Устав Общества утвержден решением единственного учредителя № 1 от 18.10.2018, зарегистрирован Межрайонная Инспекция ФНС России № 25 по Свердловской области.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор – Давлетханов Алексей Шайдиярович

Предприятия относится к категории МСП (микропредприятие).

2. Применяемые Обществом правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволяет достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации.
Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность: формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, утвержденные Приказом № 66н. Промежуточная отчетность не составляется.

3.Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Основные средства не имеются.

Дебиторская задолженность ООО «РСТС» на 31.12.2025 г. отсутствует.

Денежные средства на счете ООО «РСТС» на конец отчетного периода составили 398.999,33 руб.

Кредиторская задолженность ООО «РСТС» на 31.12.2025г. составила 388.670,00 руб.:

- задолженность по налогу УСН за 2025 год – 18.520,00 руб.;
- авансы заказчиков полученные = 136.416,00 руб.
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 233.734,00 руб.

4. Финансовый результат коммерческой деятельности Общества

Для целей налогового учета сумма доходов составила = 1.326.764,41 руб. Доход был получена от:

- выполнения сантехнических работ = 574.232,00 руб.;
- уборочных работ по уборке и вывозу снега на полигон = 136.416,00 руб.
- выполнения ремонтных работ – 448.955,30
- услуг по дератизации подвальных помещений – 81.353,25 руб.
- за разработку дизайн-проекта – 83.500,00 руб.

Расходы, учитываемые для целей налогообложения:

ООО «РемСтройТранСервис»

- Затраты на зарплату с налогами = 255.192,00 руб.
- на приобретение материалов и оборудования = 247.965,06 руб.
- затраты за оплату электроэнергии, коммунальных услуг = 39.626,43 руб.
- затраты на оплату РКО банка = 17.490,35 руб.
- расчеты с подотчетными лицами = 439.145,00 руб.
- оплата налогов = 38.509,00 руб.
- затраты на программное обеспечение для обмена ЭДО = 2.640,00 руб.

Финансовый результат от коммерческой деятельности ООО «РСТС» в 2025г. составил 264.566,00 руб.:

5. Сведения о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами не было.

6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 30 декабря 2023 г.

1) Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть:

- свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100.000 руб.

Основание: ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется линейным способом.

2) Материально-производственные запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.

ООО не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: бумага для принтера, картриджи, канцтовары и прочие принадлежности, которые не соответствуют признакам основного средства. Запасы, которые используются для управленческих нужд, ООО сразу списывает в расходы отчетного периода.

Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

3) Выручка от хозяйственной деятельности отражается в учете записями по кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 1 «выручка».

Основание: пункты 5 и 12 ПБУ 9/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

4) ПБУ 18/02 не применяется.

Основание: пункт 2 ПБУ 18/02.

5) Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Налоговый учет осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения Общества являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Бухгалтер



Месяц Т.А.