

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЕФОРТ» за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Общая информация

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «РЕФОРТ».
- **ОГРН:** (не указан в файле, но должен быть) / **ИНН:** 7447298510.
- **Юридический адрес:** 454112, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Пионерская, д. 10, помещ. 4.
- **Основной вид деятельности:** Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Состав учредителей (участников):** Единственным учредителем (участником) и руководителем организации является одно физическое лицо Пономарев Борис Александрович.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «РЕФОРТ» для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и иными действующими стандартами.

- **Основные средства (Материальные внеоборотные активы):** Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Правительством РФ. Переоценка основных средств не производится.
- **Запасы:** Учет запасов ведется по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** учитывается в сумме, установленной договором. Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии уверенности в неплатежеспособности дебитора.
- **Нераспределенная прибыль:** Чистая прибыль отчетного года отражается по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

3. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Наличие и движение основных средств (Материальных внеоборотных активов)

В составе материальных внеоборотных активов Общество учитывает исключительно основные средства, используемые для ведения строительно-монтажных работ.

Показатель	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение за год (+/-)
Основные средства (первоначальная/остаточная стоимость)	1150	3 061 111,07	2 955 555,47	2 849 999,87	-105 555,60

Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации в течение 2025 года. Движения (выбытия или приобретения) объектов основных средств не было.

3.2. Структура запасов

Показатель	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение за год (+/-)
Запасы всего	1210	2 143 591,40	1 142 959,75	2 167 144,51	+1 024 184

Значительный рост запасов на конец 2025 года обусловлен увеличением объема закупок материалов для обеспечения крупных строительных контрактов, запланированных к выполнению в первом полугодии 2026 года.

3.3. Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов)

Показатель	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность - всего	1230 (в составе 1240)	194 730,99	592 995,64	180 466,91

Снижение дебиторской задолженности на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом связано с погашением крупной задолженности основными заказчиками и более эффективной работой по взысканию долгов.

3.4. Кредиторская задолженность

Показатель	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	1 441 611,93	445 234,75	802 601,19

Кредиторская задолженность перед поставщиками в 2025 году выросла в связи с закупкой материалов.

4. Анализ отчета о финансовых результатах

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	13 980 187,83	8 797 586,38
Расходы по обычным видам деятельности	(13 812 675,19)	(8 507 318,39)
Валовая прибыль (убыток)	167 512,64	290 267,99
Прочие доходы	135 506,00	0
Прочие расходы	(33 226,08)	(22 824,53)
Прибыль до налогообложения	269 792,56	267 443,46
Налог на прибыль (УСН/ЕНВД)	(67 448,00)	(53 633,41)
Чистая прибыль	203 000,00	214 000,00

В 2025 году увеличена выручка, что свидетельствует о расширении деятельности и увеличении объемов продаж от осуществления деятельности. Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке. Снижение чистой прибыли в абсолютном выражении на фоне роста выручки обусловлено опережающим ростом себестоимости (из-за удорожания материалов) и появлением прочих доходов/расходов. Прочие доходы, связаны с реализацией неиспользуемых материалов или иного имущества.