

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



### Общество с ограниченной ответственностью "РНД-СТРОЙ"

ИНН 6165232734 КПП 770301001 ОГРН 1226100014106

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 7/82

### Обособленное подразделение г.Ростов-на-Дону

ИНН 6165232734 КПП 616145001

344092, г.Ростов-на-Дону, Косманавтов 2е, ком.11

#### 1. Общая информация об организации

ООО «РНД-Строй» является коммерческой организацией, имеющей обособленное подразделение, и созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**2. Основной вид деятельности** - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (42.22)

Выручка от основного вида деятельности за год выросла на 19,7 % по сравнению с 2024г. на составила 112 292 тыс. руб.

#### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

## **5. Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

## **6. Доходы, расходы**

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **7. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Аристов Евгений Вячеславович, доля участия — 100 процентов.

## **7. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Аристов Евгений Вячеславович

## **8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## **9. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Все показатели приведены в тыс. руб.

### **Бухгалтерский баланс**

#### **9.1. Основные средства (по остаточной стоимости)**

| Наименование                                             | Код (строка баланса) | На 31.12.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Основные средства, в т.ч.:                               | 1150                 | 6098          | 15094         | 23579         |
| Транспортные средства                                    |                      | 5820          | 14416         | 23059         |
| Офисная техника                                          |                      | 147           | 353           | 119           |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, оборудование |                      | 118           | 260           | 401           |
| Прочее                                                   |                      | 13            | 65            | 0             |

## 9.2. Финансовые вложения

| Наименование                                | Код (строка баланса) | На 31.12.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|---------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые вложения (предоставленные займы) | 1170                 | 375           | 75            | 690           |

## 9.3 Запасы

| Наименование   | Код (строка баланса) | На 31.12.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|----------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Запасы, в т.ч. | 1210                 | 12407         | 14518         | 1267          |
| материалы      |                      | 3343          | 3469          | 1267          |
| НЗП            |                      | 9064          | 11049         | 0             |

## 9.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование                  | Код (строка баланса) | На 31.12.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|-------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства на р/счетах | 1250                 | 106           | 12922         | 22619         |

## 9.5 Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование                                           | Код (строка баланса) | На 31.12.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые вложения и другие оборотные активы, в т.ч.: | 1240                 | 23377         | 9187          | 92147         |
| Депозиты в кредитных организациях                      |                      | 12810         | 0             | 90000         |
| Дебиторская задолженность Поставщики и заказчики       |                      | 10238         | 8810          | 1738          |
| Дебиторская задолженность                              |                      | 119           | 80            | 49            |

|                  |  |     |     |     |
|------------------|--|-----|-----|-----|
| в бюджет и фонды |  |     |     |     |
| Прочее           |  | 210 | 297 | 360 |

#### 9.6 Кредиторская задолженность

| Наименование                        | Код (строка баланса) | На 31.12.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность, в т.ч.: | 1520                 | 18496         | 31435         | 119475        |
| Поставщики и заказчики              |                      | 11826         | 28294         | 99480         |
| В бюджет и фонды                    |                      | 6627          | 3141          | 19955         |
| Сотрудникам (подотчетные средства)  |                      | 43            | 0             | 40            |

#### Отчет о финансовых результатах

#### 9.7. Выручка

| Наименование       | За 2025г. | За 2024г. |
|--------------------|-----------|-----------|
| Выручка, в т.ч.:   | 112292    | 93735     |
| от оказания услуг  | 112192    | 93735     |
| от продажи товаров | 100       |           |

#### 9.8 Прочие доходы

| Наименование                        | За 2025г. | За 2024г. |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Прочие доходы, в т.ч.:              | 2156      | 10259     |
| проценты полученные (вклады, займы) | 848       | 6258      |
| реализация основных средств         | 1252      | 3519      |
| Прочая реализация                   |           | 347       |
| Страховое возмещение                |           | 135       |
| исправительные записи прошлых лет   | 49        | 0         |
| прочие                              | 7         | 0         |

#### 9.9 Прочие расходы

| Наименование                     | За 2025г. | За 2024г. |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Прочие расходы, в т.ч.:          | 1900      | 5065      |
| реализация основных средств      |           | 3294      |
| Прочая реализация                |           | 340       |
| Услуги банка                     | 205       | 142       |
| Прочее (штрафы, неустойки и пр.) | 1695      | 1289      |

#### 9.10 Текущий налог на прибыль организаций

| Наименование | За 2025г. | За 2024г. |
|--------------|-----------|-----------|
|--------------|-----------|-----------|

|                  |      |      |
|------------------|------|------|
| Налог на прибыль | 1730 | 1455 |
|------------------|------|------|

В целях налогового учета, доля налога на прибыль для ГП и ОП определяется по двум показателям удельного веса: остаточной стоимости основных средств и расходов на оплату труда:

| Подразделение                               | Расходы по ОТ, тыс.руб. | в %    | Средн.ост-ть ОС, тыс.руб | в %    | Доля налога на прибыль в % |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------|--------|----------------------------|
| Обособленное подразделение г.Ростов-на-Дону | 1 296,55                | 31,72  | 5 909,31                 | 61,09  | 46,41                      |
| Основное подразделение                      | 2 791,08                | 68,28  | 3 763,42                 | 38,91  | 53,59                      |
| <b>Итого</b>                                | 4 087,63                | 100,00 | 9 672,73                 | 100,00 | 100,00                     |

Генеральный директор

ООО «РНД-Строй»



Е.В.Аристов

