



РАССВЕТ М
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

Юридический адрес: 443047, г. Самара, Новокуйбышевское шоссе, д.56а офис № 1.

ИНН/КПП 6314043944/631401001 Расчетный счет: 40702810554400044081 в ПОВОЛЖСКИЙ
БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК: 043601607 Корр. счет: 30101810200000000607

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

Общая информация об организации

ООО «РАССВЕТ М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 08.06.2017г.

- Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Количество учредителей: одно физическое лицо— Шабалкин Алексей Александрович.
- Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Директор Общества Шабалкин Алексей Александрович (Решение №1 от 08.06.2017г.)

Главный бухгалтер Общества Шабалкина Наталья Викторовна (Приказ № 2 от 01.03.2022г.)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Применяется нелинейный метод амортизации. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8,7% от фонда оплаты труда. Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

1. 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 нелинейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Согласно приказу № 1-ОС от 29.12.2025 года проведена инвентаризация имущества (основных средств).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также транспортные средства. По состоянию на 31.12.2025 года отражены в сумме 5 073 226,80 рублей. Сальдо на конец периода по счету 01 - 8 844 402,25 рублей; сальдо на конец периода по счету 02- 3 771 175,45 рублей.

В табличной части пояснений к балансу в разделе 4 подробно представлено наличие и движение основных средств.

2. Отложенные налоговые активы

Информация о структуре отложенных налоговых активов строка 1180 баланса приведена ниже:

Основные средства 465,64р.

Оценочные обязательства и резервы 29 413,39р.

Арендные обязательства 332 456,07р.

Итого 362 335,10р.

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет таких средств после передачи их в эксплуатацию ведется в количественном выражении на за балансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Согласно приказу № 2 от 22.12.2025г. проведена инвентаризация материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 576 170,19 рублей. Сальдо на конец периода по счету 10 - 576 170,19 рублей.

В табличной части пояснений к балансу в разделе 6 подробно представлено наличие и движение запасов.

4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками 510 661,00р.

Счет 63 Резервы по сомнительным долгам -469 411,00р.

Счет 60.02 Расчеты по авансам выданным 689 928,93р.

Счет 76ВА НДС по авансам и предоплатам выданным - 205 123,52р

Счет 68.90 Единый налоговый счет (переплата) 5 618,30р.

Счет 76.02 Расчеты по претензиям 537 173,82р.

Счет 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (аренда помещения) 214 000,00р.

Счет 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (обеспечительный платеж) 214 000,00р.

Счет 76.01.9 Платежи (взносы) по прочим видам страхования 219 677,72р.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1230 баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 1 716 524,35 рублей.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Выдача денежных средств под отчет регламентируется приказом предприятия «О выдаче денежных средств под отчет».

У предприятия открыто один расчетный счет в банке:

- ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК р/с 40702810554400044081.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства в сумме 5 559 274,20 рублей. Сальдо на конец периода по счету 51 (расчетный счет) 5 559 274,20 рублей.

6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1310 баланса отражено сальдо на конец периода по счету

80 Уставный капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражено сальдо на конец периода в сумме прибыли 4 205 692,42 рублей.

Входящий остаток (прибыль прошлых лет) 3 988 277,91р.

Начисление дивидендов по итогам 2024 года 2 900 477,39р

Прибыль/Убыток текущего периода 3 117 891,90р.

7. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1420 баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 1 063 299,02 рублей.

Сформировались отложенные налоговые обязательства в связи с учётом основных средств, полученных в лизинг. Разница возникла из-за того, что в бухгалтерском учёте амортизируется право пользования активом (ППА), сформированное на основе приведённой стоимости будущих арендных платежей, а в налоговом учёте — затраты лизингодателя на приобретение имущества. Срок амортизации ППА в бухгалтерском учёте превышает срок лизинга, что приводит к продолжению начисления амортизации после прекращения договора. Отложенное налоговое обязательство рассчитано как произведение налогооблагаемой временной разницы (превышение расходов в налоговом учёте над расходами в бухгалтерском учёте) на ставку налога на прибыль. В будущем ОНО будет погашаться по мере начисления амортизации после окончания срока лизинга.

8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3 613 222,60р.

Счет 62.02 Расчеты по авансам полученным 2 085 457,00р.

Счет 76AB НДС по авансам и предоплатам -375 076,17р.

Счет 68.04 Налог на прибыль 745,00р.

Счет 68.07 Транспортный налог 7 025,00р.

Счет 68.02 Налог на добавленную стоимость 764 402,99р.

Счет 69.09 Страховые взносы по единому тарифу 97 390,90р.

Счет 69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 1 738,19р.

Счет 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (аренда помещения) 41 960,82р.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 6 236 866,33 рублей.

9. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 54 от 11.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Самара, ул. Камышинская, д. 17.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. обязательства по аренде (лизингу) составляют 1 395 304,75 рублей. Они сформированы в результате действия договоров лизинга № ААА00183699 от 03.12.2025 в рамках которых организация выступает лизингополучателем.

10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.

Резервирование и использование сумм предстоящих расходов на отпуска работников предприятия отражается по счету 96 в корреспонденции со счетом 26.

Величина резерва рассчитывается как произведение количества дней отпуска, запланированных согласно графику отпусков на отчетную дату на среднедневной заработок с учетом страховых взносов на дату расчета резерва, с определением заработка по каждому сотруднику.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1540 баланса отражены сальдо на конец периода в сумме 376 368,12 рублей (сальдо по счету 96 Оценочные обязательства).

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по строкам Отчета о финансовых результатах

1. Выручка (строка 2110)

Выручка организации за отчетный период составила 81 641 788,35 рублей. Она сформирована от реализации продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности. Учет выручки ведется в соответствии с ПБУ 9/99 Доходы организации.

По договорам строительного подряда учет ведется в соответствии с ПБУ 2/2008. Выручка по таким договорам признается по мере готовности — по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

2. Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы организации за отчетный период составила 2 220 592,08 рублей и представлена следующим образом:

Реализация и ликвидация внеоборотных активов 5 083,33р.

Реализация прочего имущества (материалов) 170 932,93р.

Выплата страхового возмещения 901 902,00р.

Списание задолженности в доходы с истекшим сроком давности 600 500,00р.

Возмещение убытков по исполнительным листам 537173,82р.

Решение о зачете сумм излишне уплаченных в ОСФР 5000,00р.

Расходы по строкам Отчета о финансовых результатах

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции, выполнением работ и оказанием услуг по договорам подряда. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении.

Расходы, связанные непосредственно с основным видом деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Расходы, на управленческие и общехозяйственные затраты, не связанных напрямую с производством отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

На счета 91.02 отражаются прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности предприятия.

1. Себестоимость продаж (строка 2120)

Ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 год:

Амортизация 201 274,66р.

Аренда производственного цеха 1 491 353,41р.

Малоценное оборудование и запасы 1 117 961,51р.

Материальные расходы 14 901,67р.

Списание материалов 35 821 015,85р.

Работы по изготовлению металлоконструкций 29 995 181,45р.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 2120 Отчета о финансовых результатов отражена Себестоимость продаж в сумме 68 641 688,55р.

2. Управленческие расходы (строка 2220)

Амортизация 1 931 652,72р.

Арендные платежи ТС 25 000,00р.

Взнос в СРО СГС 92 000,00р.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ 34 090,24р.

Имущественные налоги 28 103,00р.

Материальные расходы 172 137,51р.

Оплата труда 3 787 804,53р.

Прочие затраты 1 879,16р.

Расходы на рекламу 618 572,25р.

Содержание офиса 515 492,37р.

Содержание служебного автотранспорта 672 213,85р.

Страхование КАСКО 150 066,52р.

Страхование ОСАГО 45 855,29р.

Страхование строительных работ СРО 2 979,46р.

Страховые взносы 1 136 341,37р.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 2220 Отчета о финансовых результатов отражены Управленческие расходы в сумме 9 214 188,27р.

3. Прочие расходы (строка 2350)

Реализация основных средств 1 015 215,04р.

Резервы по сомнительным долгам 41 250,00р.

Аренда помещения 55 500,00р.

ОСФР ПО САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ (штраф) 7 800,00р.

Доначисление транспортного налога за 2024г. 11,00р.

Расходы на услуги банков 229 909,50р.

Списание выделенного НДС на прочие расходы 4,00р.

Госпошлина в бюджет за регистрацию ТС 11 000,00р.

Расходы по передаче товаров безвозмездно 393 300,00р.

Госпошлина за подачу исков 41 056,00р.

Корректировка долга 0,90р.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены Прочие расходы в сумме 1 795 046,44р.

Налог на прибыль по строкам Отчета о финансовых результатах

(строки 2300 - 2500)

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 25 %. Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Расход по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму -1 093 565,27руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере -1 361 987,69 руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 268 422,42руб.

Чистая прибыль и совокупный финансовый результат на 31.12.25г. отражен в сумме 3 117 891,90 рублей.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

1. Поступления.

Денежные потоки от текущих операций (строка 4110) на 31.12.2025г. отражены в сумме 86 051 953,23 рублей включает:

Поступления по текущим операциям за выполненные работы (строка 4111) отражены в сумме 84 336 551,23 рублей.

Прочие поступления по текущим операциям (строка 4119) отражены в сумме 1 715 402,00 рублей и включают:

Возврат от поставщиков 13 500,00р.

Оплата обеспечения 800 000,00р.

Выплата страхового возмещения 901 902,00р.

2. Платежи.

Денежные потоки по текущим операциям (строка 4120) на 31.12.2025г. отражены в сумме 87 271 949,82 рублей и включают в себя (строки 4121-4129):

Оплата поставщикам (подрядчикам) 75 500 752,02р.

Выдача подотчетных сумм 100 307,20р.

Выплата заработной платы 3 459 876,58р.

Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа 3 442 192,93р.

Возврат покупателям 3 083 333,33р.

Расходы на услуги банков 229 909,50р.

Оплата обеспечения 299 289,16р.

Прочие расходы (страхование ТС, удержания по ИЛ, возврат обеспечения, аренда ТС)
1 156 289,10р.

Сальдо денежных потоков от текущих операция на 31.12.2025г. отражена в сумме -
1 219 996,59рублей.

3. Платежи на уплату дивидендов

В соответствии с решением единого участника от 02.06.2025г. № 7 распределена нераспределённая прибыль прошлых лет 2022 г. и частично за 2023г. в сумме 1 509 865,39 рублей.

В соответствии с решением единого участника от 28.07.2025г. № 8 распределена нераспределённая прибыль прошлых лет частично за 2023г. в сумме 500 250,00 рублей.

В соответствии с решением единого участника от 15.12.2025г. № 9 распределена нераспределённая прибыль прошлых лет частично за 2023г и 2024г. в сумме 503 290,00 рублей.

Общая сумма дивидендов составила 2 513 405,39 рублей. Решение соответствует утверждённой дивидендной политике организации.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026 года.

Директор ООО «РАССВЕТ М»

Шабалкин А.А.

Главный бухгалтер ООО «РАССВЕТ М»

Шабалкина Н.В.