

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РЭССстрой» за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «РЭССстрой» (ООО «РЭССстрой») (далее – Общество) зарегистрировано 20.02.2020г. ОГРН 1205400009539, ИНН 5425024776, КПП 542501001. Адрес местонахождения: Новосибирская обл, м.р-н Коченевский, с.п. Прокудский сельсовет, тер. СНТ СН поселок Чистые луга, ул. Отрадная, дом 16.

1.2 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3 Участники Организации:

Сулейманов Рахман Эмин оглы — 100% доли в уставном капитале.

1.4 Единоличный исполнительный орган управления обществом: директор – Сулейманов Рахман Эмин оглы, действующий на основании Устава.

1.5 Основной вид деятельности организации – 77.32 «Аренда и лизинг строительных машин и оборудования».

1.6 Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 01.01.2025 также составила 3 человека.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8 Система налогообложения – общая.

1.9 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Особенности деятельности организации

3.1 ООО «РЭССстрой» осуществляет деятельность в области оказания реализации услуг и аренды спецтехники.

3.2 Производственные запасы и материальные активы в деятельности используются незначительно.

3.3 Основные расходы формируются за счет:

- приобретения услуг операционной аренды;
- ТО и текущего ремонта спецтехники;
- приобретения расходных материалов (топливо и ГСМ)
- оплаты труда сотрудников;
- страховых взносов, оплаты НДФЛ;
- услуг лизинговой компании;
- прочих услуг;
- услуг банка.

4. Основные положения учетной политики.

4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 20.02.2020г.

4.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

4.3 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы отражены на счете 90.01.

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. %%%%

Прочие расходы на счете 91 составляют услуги банка.

4.4 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. МПЗ При списании МПЗ оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019)

5. Показатели финансового результата

Выручка 5 067 125 руб.

Расходы по виду деятельности 5 035 660 руб.

Внереализационные расходы 18 100 руб.

Чистая прибыль 13 365 руб.

6. Доходы

Выручка формируется от реализации услуг спецтехники и сдачи ее в аренду.

Иных существенных видов деятельности организация не осуществляет.

7. Расходы

Аренда машин и оборудования — 60 000 руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ — 8 016,76 руб.

Имущественные налоги — 3569 руб.

Оплата больничного — 5 311,80 руб.

Оплата труда — 890 748,89 руб.

Приобретение услуг операционной аренды — 1 318 750,02 руб.

Сервисные услуги топливного оператора — 15 817,53 руб.

Списание материалов — 514 580,29 руб.

Страховые взносы — 267 224,67 руб.

ТО , доп. Оборудование, ремонт арендованной техники — 207 445,83 руб.

Услуги автострахования — 7381,15

Услуги финансовой аренды (лизинга) — 1 734 413,76 руб.

Услуги электронной отчетности с сервисов 1С — 2400 руб.

8. Активы

Денежные средства на конец периода: 106 644,70 руб.

9. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 218 510,25 руб.

Налоги — 16 129 руб.

Страховые взносы — 17 381,25 руб.

Заемные средства - 185 000 руб.

10. Капитал

Не распределенная прибыль на конец 2025 года — 13 365 руб.

11. Денежные потоки

Поступления от покупателей — 5 067 125руб.

Денежные средства направляются преимущественно на выплату заработной платы и обязательных платежей.

12. Дополнительные факторы, повлиявшие на показатели отчетности

ООО «РЭССстрой» осуществляет деятельность в области реализации услуг спецтехники. Работы сезонные, в основном летний период, частично зимний. Межсезонье — период простоя . Поступление выручки неравномерное как следствие сезонности. Также на доходы влияет повышение курса валют и таможенных сборов, как следствие рост стоимости запасных частей и расходных материалов. Существенным фактором для уменьшения прибыли в летний период оказалось внезапное наложение Регистрационным центром недостоверности данных на адрес регистрации и директора компании, что снизило уровень доверия у контрагентов. Бизнес развивается пока не стабильно, но при этом работает. Планируется привлечение новых клиентов и увеличение продаж.

13. Непрерывность деятельности

Обязательства исполняются в обычном порядке.

Оснований сомневаться в непрерывности деятельности нет.