

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС РИСАЛ»

ИНН 3123182733, ОКПО 86746588

за 2025 год

Общие сведения об организации

1.1. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

1.2. Форма собственности: частная.

1.3. Место нахождения: 308017, Белгородская область, г. Белгород, ул. Константина Заслонова, дом 193, офис 1.

1.4. Основной вид деятельности — строительные и сопутствующие производственные работы (резка и обработка камня). Дополнительный доход в 2025 году был получен от сдачи в аренду имущества.

1.5. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

1.6. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1.7. **Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 1 человек

1.8. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб

Учредитель РИМАРЕВА ВАЛЕНТИНА НИКОЛАЕВНА – доля 100 %

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет и отчетность ведутся в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.3. Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения; списание производится по средней стоимости.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в сумме предполагаемого погашения; по сомнительным долгам создается резерв при наличии признаков неплатежеспособности контрагента.

2.5. Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) — 691 тыс. руб.

В составе отражены основные средства, используемые в производственной деятельности (оборудование, земельный участок). Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025 составляет 691 тыс. руб., по сравнению с 718 тыс. руб. на 31.12.2024 снижение связано с начислением амортизации.

3.2. Запасы (строка 1210) — 44 тыс. руб.

Запасы представлены, в основном материальными ресурсами, предназначенными для использования при выполнении работ. По сравнению с 31.12.2024 (164 тыс. руб.) и 31.12.2023 (422 тыс. руб.) величина запасов уменьшилась вследствие их использования в производственной деятельности.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 930 тыс. руб.

В составе финансовых и прочих оборотных активов отражена дебиторская задолженность покупателей и прочих контрагентов — 930 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 126 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 432 тыс. руб.). Сокращение задолженности по сравнению с прошлым годом обусловлено частичным погашением долгов контрагентами.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 164 тыс. руб.

На отчетную дату в составе денежных средств отражены остатки на расчетных счетах и в кассе организации. По сравнению с 31.12.2024 (309 тыс. руб.) остаток денежных средств снизился в связи с направлением средств на погашение обязательств и финансирование текущей деятельности.

3.5. Капитал (строка 1300) — минус 723 тыс. руб.

Отрицательная величина капитала сформирована в основном за счет непокрытого убытка прошлых лет и убытка отчетного года. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет минус 733 тыс. руб. (на 31.12.2024 — минус 2 200 тыс. руб.), что свидетельствует об уменьшении размера накопленного убытка по сравнению с прошлым годом за счет частичного его покрытия.

3.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) — 1 320 тыс. руб.

Статья включает задолженность по полученным заемным средствам со сроком погашения более 12 месяцев. Снижение по сравнению с 2 319 тыс. руб. на 31.12.2024 обусловлено плановым погашением части долгосрочных займов.

3.7. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) — 0 тыс. руб.

На отчетную дату прочие долгосрочные обязательства отсутствуют; в предыдущие годы отражалась задолженность в сумме 10 тыс. руб., полностью погашенная в 2025 году.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 1 233 тыс. руб.
В составе краткосрочных обязательств учитывается кредиторская задолженность перед поставщиками и прочими контрагентами — 1 208 тыс. руб., а также иные краткосрочные обязательства, по которым срок исполнения наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты. По сравнению с 31.12.2024 (2 178 тыс. руб.) задолженность уменьшилась за счет ее погашения.

Показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Выручка (строка 2110) — 998 тыс. руб.

Выручка сформирована за счет

аренда имущества	564 000,00
Резка, обработка камня	364 852,50

По сравнению с 2024 годом (2 057 тыс. руб.) объем выручки снизился вследствие уменьшения объема заказов.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) — 1 684 тыс. руб.

В состав расходов включены затраты на материалы, оплату труда, услуги подрядчиков и коммунальные услуги. Рост расходов относительно выручки привел к формированию убытка по результатам 2025 года.

Расходы по видам деятельности;

Резка, обработка камня	(95 849,00)
аренда имущества	(1 045 182,13)

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы (проценты полученные от депозита) за 2025 год составили 16 тыс. руб., прочие расходы (услуги банка)— 24 тыс. руб. Данные операции связаны с прочей реализацией и иными хозяйственными операциями, не относящимися к обычным видам деятельности.

4.4. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) — 5 тыс. руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, сумма налога на прибыль (УСН) за 2025 год отражена в отчете о финансовых результатах в размере 5 тыс. руб.

4.5. Чистый финансовый результат (строка 2400) — убыток 699 тыс. руб.

По итогам 2025 года организация получила чистый убыток в сумме 699 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 683 тыс. руб.), что обусловлено снижением выручки при сохраняющемся уровне постоянных расходов.

События после отчетной даты и прочая информация

5.1. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

5.2. Условные обязательства и существенные оценочные резервы, не отраженные в бухгалтерском балансе, отсутствуют.

Директор _____ /Римарев Геннадий Викторович/

16 марта 2026 г.

