

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Общество с Ограниченной Ответственностью «РСП-ДОМ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РСП-ДОМ»

юридический адрес: 162602, Вологодская область, г.Череповец, ул.К.Либкнехта, д.15,

ОГРН: 1023501248539

ИНН: 3528014977 КПП: 352801001

Зарегистрировано: в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Вологодской области «19» августа 1994 г.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, утвержденным ФСБУ 4/2023.

1.Основной вид деятельности Общества: 41.20 строительство жилых и нежилых зданий.

2. Уставной капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

3. Количество учредителей: один Анкудинов Павел Анатольевич

4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 45 человек.

5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при отпуске оцениваются по средней себестоимости.

2.3. Резервы по сомнительным долгам

Обществом формируется резерв по сомнительным долгам. В последующие года резерв по сомнительным долгам корректируются путем доначисления и восстановления сумм.

2.4. Резервы по отпускам

Резерв на отпуск формируется на последнее число года, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.5. Учет полученных займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.7. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.8. Налоговая отчетность

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" п. 1 ст. 346.14 НК РФ.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

3. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Основные средства (строка 1150)

Основные средства по состоянию на 31.12.2024 г. – 32 тыс. руб.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. -25 тыс. руб.

Запасы (строка 1210)

Структура сырья, материалов и других аналогий ценностей по состоянию на 31.12.2024 г. составила 765 тыс. руб. (материалы).

Структура сырья, материалов и других аналогий ценностей по состоянию на 31.12.2025 г. составила 673 тыс. руб. (материалы).

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Долгосрочных финансовых вложений в 2024, 2025 году не осуществлялось.

Краткосрочные финансовые вложения в 2024 году:

- Депозит – 3 600 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в 2025 году:

- Депозит – 7 500 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1240)

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2024 год составила: 23 206 тыс. руб., из них:

- поставщики и подрядчики – 716 тыс. руб.

- покупатели и заказчики – 21 133 тыс. руб.

- ЕСН 706 тыс. руб.

- взносы НС 266 тыс. руб.

- прочие 385 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 год составила: 48 482 тыс. руб., из них:

- поставщики и подрядчики – 339 тыс. руб.

- покупатели и заказчики – 46 441 тыс. руб.

- ЕСН - 1201 тыс. руб.

- взносы НС - 266 тыс. руб.

- прочие - 235 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства на 31.12.2024 составили 534 тыс. руб. на расчетном счете.

Денежные средства на 31.12.2025 составили 858 тыс. руб. на расчетном счете

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024 год составила: 13 662 тыс. руб., из них:

- поставщики и подрядчики – 7698 тыс. руб.
- оплата труда – 3 378 тыс. руб.
- прочие - 170 тыс. руб.
- налоги и сборы 2416 тыс. руб

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 год составила: 20 632 тыс. руб., из них:

- поставщики и подрядчики – 8 934 тыс. руб.
- оплата труда – 4 443 тыс. руб.
- прочие 58 тыс. руб.
- налоги и сборы 7 197 тыс. руб

Капитал и резервы и Нераспределенная прибыль (строка 1300)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 9 821 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 30 320 тыс. руб.

Уставной капитал Общества «Уставной капитал» бухгалтерского баланса. Уставной капитал не менялся и составляет 10 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Доходы от реализации в 2025 году составили 254 826 тыс. руб., выполнение СМР

Расходы по виду деятельности в 2025 году составили 219 954 тыс. руб.,

Проценты к получению в 2025 году составили 145 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составила 1 569 тыс. руб. (внереализационные расходы сч.91.02)

Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

ЕСН на 31.12.2024 года на остатке 706 тыс. руб., УСНО за 2024 год 1312 тыс. руб.

ЕСН на 31.12.2025 года на остатке 1201 тыс. руб., за 4 кв. к уплате НДС с реализации 3471 тыс. руб., УСНО за 2025 год 1199 тыс. руб.

5. Финансовый результат, распределение и использование прибыли.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 29 999 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчет о финансовых результатах).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 30 330 тыс. руб.

В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, повлиявших на финансовое положение организации.

Решением единственного участника общества от 11.06.2025 года было принято решение направить часть нераспределенной прибыли на выплату дивидендов участникам общества пропорционально их долям в уставном капитале общества в сумме 9 500 т.р.

6. Условные факты хозяйственной деятельности (оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы)

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 года:

№ п/п	Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв на оплату отпусков	6 575	Пункт 8 ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число года и в бухгалтерском учете отражается по дебету затратных счетов в корреспонденции со счетом 96 «резервы предстоящих расходов»
	Итого:	6 575	

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

7. Расчеты по УСНО.

Общество применяет УСНО (доходы 15%). По данным налогового учета и данным налоговой декларации в 2025 года налог составил 3 450 тыс. руб., НДС 5% за 2025 год составил 12 742 тыс. руб.

27.02.2026 г.

Директор ООО «РСП-ДОМ»
Анкудинов П.А.

