

Общество с ограниченной ответственностью «РБУ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РБУ»
1.2. Юридический адрес: 160004, г. Вологда, ул.Благовещенская, д.100А, оф.10
1.3. Дата государственной регистрации–14.04.2017 г.
1.4. У Общества открыто обособленное подразделение, которое находится по адресу : 160901, Вологодская обл, Вологодский р-н, п.Дорожный.
1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6
Производственный отдел	27

- 1.6. Уставный капитал составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

Сафронов Максим Валерьевич сдолей 100 процентов;

- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 23.63 – основной ВЭД производство товарного бетона и раствора.
- 23.69 – дополнительный ВЭД
- 43.31 - дополнительный ВЭД
- 43.32 - дополнительный ВЭД
- 43.33 - дополнительный ВЭД
- 43.34 -дополнительный ВЭД
- 43.99 - дополнительный ВЭД
- 46.90 - дополнительный ВЭД
- 47.78 - дополнительный ВЭД
- 49.41 - дополнительный ВЭД
- 82.99 - дополнительный ВЭД

- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Сафронова Наталья Геннадьевна (Приказ № 1 от 11.04.2022 года).
Главный бухгалтер Общества: Блинова Ольга Александровна (Приказ № 20 от 02.10.2017 года).

- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные средства и нематериальные активы

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

Классификация основных средств по амортизационным группам производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1. При начислении амортизации объектов ОС в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный метод.

Материально-производственные запасы.

Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы». Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" п.18-19 ПБУ 10/99

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признается после отгрузки, по завершению выполнения работы, оказания услуги. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Задолженность покупателей и заказчиков

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой в соответствии с требованиями законодательства. Решение о создании резерва утверждается руководителем.

Оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства организации по оплате сотрудникам ежегодных очередных отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника и среднедневного заработка в разрезе подразделений с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

Займы и кредиты.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением уполномоченного лица исполнительного органа. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств в четвертом квартале отчетного года. Инвентаризация денежных средств, имущества и обязательств проведена в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н не применялся.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам краткосрочной аренды б/н от 31.12.2042 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства на балансе

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету представлены подробно в таблице 1. «Наличие и движение основных средств»
Балансовая стоимость основных средств на конец 2025 года составила 160460 тыс. руб.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют инертные материалы (песок, щебень, цемент) и металлопродукция (арматура, сетка, проволока и др.), которые используются для производства продукции (бетон, раствор и ЖБИ изделия).

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

8. Дебиторская задолженность.

Основными дебеторами на 31.12.2025 являются:

ООО «Базис ЛТД»	555 202,50 руб
ООО «БРАЗЕРС»	3 845 512,25 руб
ООО "ВЕГА"	542 210,00 руб.
ООО "ВСО-ТОРГ"	676 978,00 руб
ИП Тихов Александр Николаевич	550 739,00 руб.
ООО "КАРКАС"	3 523 600,00 руб.
ООО "КЛОТО"	2 114 182,00 руб.
ООО "Магистраль"	1 338 840,00 руб.
ООО "МОНОЛИТ-СТРОЙ"	2 194 175,00 руб.
ООО "Дорожная Строительная Компания"	1 825 330,00 руб.
ООО "СТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ"	1 911 325,00 руб.
И др	

В 2025 году осуществлено списание безнадежной дебиторской задолженности в сумме 1 189 340,01 руб.

9. Денежные средства.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составил 19 308 636,43 руб., в том числе: денежные средства на депозитных счетах 19 300 000,00 руб. Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствовали.

10 Кредиторская задолженность.

Основными кредиторами на 31.12.2025 г. являются:

ООО "БРАЗЕРС"	3 009 212,50 руб.
ООО "ВРТК"	1 243 450,00 руб.
ООО "ВСО-ТОРГ"	741 499,50 руб.
ООО "МХС НЕРУД"	2 636 000,00 руб.
Предприниматель Сафронов Максим Валерьевич	4 415 525,99 руб.
ООО "СТАРТ"	1 420 635,00 руб.
ООО "ЭЛЕКТРО+"	6 482 871,55 руб.
И др.	

11. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

За 2025 год выручка от реализации составила 259 887 738,00 руб., в том числе: 254 861 028,00 выручка от производства бетона, раствора, ЖБИ; 254 861 028,00 выручка от реализации прочего имущества, 254 861 028,00 рублей продажа ОС.

К управленческим расходам по строке 2120 отчета о финансовых результатах в размере 254 738 000,00. руб. относятся: суммы использованных материалов для производства продукции, расходы на инвентарь и хоз.принадлежности, спецодежды, начисленной оплаты труда и отчисления в фонды с начисленной оплаты труда, расходы по аренде и содержанию производственных и офисных помещений, лизинговые платежи, услуги спецтехники, амортизация, налог на имущество, транспортный налог, расходы по обслуживанию и ТО транспорта, юридические и консультационные услуги.

К прочим доходам по строке 2340 в сумме 2 610 380,00. руб. относятся: доходы, доходы, связанные со списанием просроченной кредиторской задолженности, страховое возмещение по страховому случаю, проценты к получению,

К прочим расходам по строке 2350 в сумме -1 505 260,00. руб. относятся: комиссия по ведению и банковскому обслуживанию расчетных счетов, расходы на штрафы, пени, неустойки, списание просроченной дебиторской задолженности прочие внереализационные расходы.

Налог на прибыль за 2025 год составил -1 597 415,79 рублей.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила -4 658 000 рублей.

12.Информация по прекращаемой деятельности.

Организация не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

-значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества.

13.События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали и могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год – не происходили.

14. Пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим Общество выделяет следующие виды рисков, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации: финансовые риски, правовые риски, рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Директор

ООО «РБУ»

_____ Н.Г. Сафронова

20.03.2026 г.