

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Руссчебстрой» (ООО «Руссчебстрой»
ИНН 6439065943 КПП 641301001 ОГРН 1076439002001**

Адрес: 413513 Саратовская область, Ершовский район, с. Чапаевка, ул. Коммунистическая,
д.32/1

1. Общая информация об организации

1.1 Организация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Руссчебстрой»
ИНН 6439065943 КПП 641301001

ОГРН 1076439002001, дата регистрации 26.07.2007г.

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД — 08.11.2 — добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня.

Выручка от основной деятельности составляет 99,7%.

2. Основы составления отчетности и учетная политика

2.1 Нормативная база:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3» 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.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Учетная политика:

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024г и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса

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.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства и нематериальные активы

«Основные средства» (строка 1150) составляют 40663 т.р.

В составе основных средств баланса числятся :

здания на сумму 1900т.р

машины и оборудования -9907 т.р.

транспортные средства -28856 т.р.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу при одновременном выполнении условий, установленных п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов ОС.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.2 Нематериальные активы (строка 1110)

Критерии определения НМА соответствуют ФСБУ 14/2022- «Нематериальные активы.»

Нематериальные активы общества относятся к виду лицензии и разрешения, связанные с недропользованием. В состав НМА включены расходы на приобретение:

- Лицензия на право пользования недрами
- Поисково-оценочные работы
- Получение данных о геологическом строении недр участка
- Разовый платеж
- Технический проект разработки участка недр

Лимит НМА установлен в размере 100 000 руб.

Способ оценки НМА — по первоначальной стоимости, никакие корректировки в учете и отчетности не требуются. стоимость активов не переоценивается, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Способ начисления амортизации — линейный

Амортизация НМА начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией в течение 2-х лет (ст.261 НК РФ)

3.4. Запасы (строка 1210)

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФБУ 5/2019 В составе запасов отражены материалы и готовая продукция на складе.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

По сравнению с предыдущими годами наблюдается рост запасов. Рост запасов произведен под обеспечение договоров поставки продукции, по которым получена предоплата от покупателей на 2026г.

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. Составила 14418 т.р., в том числе:

поставщики — 1615 т.р.

покупатели — 4413 т.р.

положительное сальдо на ЕНС -4424 т.р.

прочие — 3966 т.р. (ндс с авансов полученных)

Рост дебиторской задолженности вызван необходимостью пополнять ЕНС для уплаты НДС за 4 кв. 2025г. и авансовые платежи по ННП за 1 кв.2026г., а также наблюдается рост долга покупателей. На данный момент Общество вынуждено подать иск в арбитражный суд на должника — ООО «АМД-Сардорстрой» на сумму 2198,8 т.р.

3.6 Финансовые вложения (строка 1240))

Финансовые вложения в сумме 2782 т.р. включают беспроцентные займы, предоставленные ООО «Камелик» для оплаты текущих расходов.

3.7 Капитал и расчеты с участником

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Жук Мария Алексеевна, доля участия — 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 21330966,71 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению Величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Выплата дивидендов произведена второй раз за весь период деятельности Общества (в 2024 г -выплачено 2488,5 т.р, в 2025 г. — 21330,9 т.р.

Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 4731,5 т.р. Чистые активы Общества за последние три года положительные.

3.8 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. составила 23034 т.р. и увеличилась по сравнению с 2024г. на 20846 т.р. Увеличение произошло за счет поступлений в декабре от покупателей предоплаты за продукцию (щебень).

3.9 Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно .(ПБУ 10/99)

Выручка Общества за отчетный период составила 134183 т.р., что выше аналогичного показателя прошлого года на 22309 т.р. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию (щебень). Величина выручки полностью зависит от спроса на нашу продукцию.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- директор Шилина Ирина Владимировна (Решение № 12 от 02.02.2022г. на 5 лет.)

Главный бухгалтер — Порядина Валентина Владимировна.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Русщебстрой»

И.В. Шилина

Главный бухгалтер

В.В. Порядина