

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНБЕТОННЕРУД» зарегистрировано в установленном порядке, ИНН 5020086703, ОКПО 42234441, адрес: 141650, Московская область, г.о. Клин, г. Высоковский, ул. Колхозная, дом 2А, офис 2.

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория – микропредприятие, применяет общий режим налогообложения (ОСНО). Основной вид деятельности – предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению общим собранием участников общества.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом упрощений, предусмотренных для микропредприятий.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8». Доходы и расходы признаются по методу начисления. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с главой 25 НК РФ; по отчету о финансовых результатах текущий налог на прибыль за 2025 год составляет 49 тыс. руб. (за 2024 год — 73 тыс. руб.).

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 по строкам «Материальные внеоборотные активы» и «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели отсутствуют.

Запасы на 31.12.2025 составляют 5 853 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 552 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 517 тыс. руб.) и включают, в частности, материалы и иные оборотные активы, используемые в основной деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату – 497 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 230 тыс. руб., на 31.12.2023 — 243 тыс. руб.).

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражены, в том числе, суммы дебиторской задолженности: на 31.12.2025 — 200 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 339 тыс. руб., на 31.12.2023 — 404 тыс. руб.), снижение дебиторской задолженности связано с погашением задолженности покупателями.

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 692 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 546 тыс. руб., на 31.12.2023 — 244 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль — 682 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 536 тыс. руб., на 31.12.2023 — 234 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства – 737 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 737 тыс. руб., на 31.12.2023 — 537 тыс. руб.). Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют (на 31.12.2023 — 200 тыс. руб.). Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 121 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 839 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 183 тыс. руб.), формируется в основном за счет расчетов с поставщиками и прочими кредиторами.

4. Показатели финансовых результатов

Выручка за 2025 год составила 9 772 тыс. руб. (за 2024 год — 11 862 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 9 557 тыс. руб. (за 2024 год — 11 483 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 9 261 тыс. руб. (за 2024 год — 8 793 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год – 3 тыс. руб. (за 2024 год – отсутствуют), прочие расходы – 21 тыс. руб. (за 2024 год — 15 тыс. руб.). Налог на прибыль – 49 тыс. руб. (за 2024 год — 73 тыс. руб.).

Финансовый результат по итогам 2025 года – чистая прибыль 148 тыс. руб. (за 2024 год — 291 тыс. руб.), прибыль отражена в составе нераспределенной прибыли.

5. Прочая информация

Организация как микропредприятие не составляет отчет о движении денежных средств и отчет об

изменениях капитала, используя право на упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели отчетности за 2025 год и требующих отдельного раскрытия, не было.

Генеральный директор _____ Волков Сергей Евгеньевич

18 марта 2026 г.