ХААЧЧАХТАММЫТ
ЭППИЭТИНЭСТЭЭХ ТЭРИЛТЭ
«РИА СТРОЙ»

677903, Саха Республиката,
Дьокуускай к., Капитоновка с.,
Семенов уул. 26/9 дь., 1 тутуу, 2.15 хос.
+7 (924) 869-98-39;
E-mail: info@riastroy-ykt.ru

ОКПО 49807808 ОГРН 1221400008983
ИНН/КПП 1400012323/140001001



ОБЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РИА СТРОЙ»

677903, Республика Саха (Якутия),
Г Якутск, с.Капитоновка,
ул.Семенова, д. 26/9,стр. 1, офис 2.15
+7 (924) 869-98-39;
E-mail: info@riastroy-ykt.ru

ОКПО 49807808 ОГРН 1221400008983
ИНН/КПП 1400012323/140001001

Исх.№ 44/44 от 27 января 2026г

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РИА СТРОЙ».

1.2. Юридический адрес – 677903, Республика Саха (Якутия), г.о. Город Якутск, с Капитоновка, ул Семенова, дом 26/9, строение 1, офис 2.151.3. Дата государственной регистрации – 15.03.2015.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 228 человек, в том числе:

Наименование подразделений	**Численность**
Администрация	51 человек
Производство (обслуживание и эксплуатация зданий)	177 человек

1.6. Наличие обособленных подразделений, в компании нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником являются:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ИПОТЕЧНОЕ АГЕНТСТВО" -100% доля владения

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве – основной вид деятельности
- 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина
- 23.63 Производство товарного бетона
- 23.64 Производство сухих бетонных смесей
- 23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента
- 23.99.6 Производство минеральных тепло и звукоизоляционных материалов и изделий
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 25.12 Производство металлических дверей и окон
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

И.о. генеральный директор Общества: А.В.Тимошенко, Решение единственного участника №64 от 14.01.2025г. на срок с 14.01.2025 г. по 11.07.2025 г.; Решение №85 от 03.07.2025г. о продлении полномочий до 31.12.2025г., прекратил полномочия по Решение единственного участника №106 от 11.11.2025г., уволен досрочно 17.11.2025г по собственному желанию.

И.о. генеральный директор Общества: А.С.Силин, Решение единственного участника №106 от 11.11.2025г. на срок с 18.01.2025 г. по 17.11.2026 г

Главный бухгалтер Общества: Л.Г. Балаева (приказ № 14-лс от 30.10.2023).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в программе 1С «ЗУП», бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие ERP

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по итогам 2025г. балансовая сумма активов более 400 млн. рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется с 2024г.

На отчетный год заключен Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, №01-26 от 29.01.2026г., аудиторская фирма ООО АКФ "СЕВЕРО-ВОСТОК АУДИТ".

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РИА СТРОЙ» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

1)Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета. В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни использовать утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ, а также самостоятельно разработанные формы, представленные в Приложении N 2.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется

автоматизировано с использованием программы 1С. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2 к приказу УП.

2)Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой программой 1С. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в приказе. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3)Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой 1С. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к приказу УП.

4)Исправление ошибок и изменение учетной политики:

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5)Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Ведение бухгалтерского учета осуществлять по следующим правилам:

1.Учет основных средств

1.1.Руководствуясь п.5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

1.2. Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:
Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;
Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.
В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:
Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

1.3. Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов. Организация учитывает следующие затраты, произведенные в ходе капитальных вложений:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) при осуществлении капитальных вложений.
б) стоимость активов организации (в частности, материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации), списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
д) заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);
е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
ж) иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия.

Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н

1.4. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

1.5. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

1.6. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

1.7. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение на 31 декабря.

Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020

1.8. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

2. Учет нематериальных активов

2.1. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.

3. Учет запасов (материалов, товаров)

3.1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

3.2. ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Методика учета несущественных активов указана в п. 1.2.

3.3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Методика учета несущественных активов указана в п. 1.2.

3.4. Затраты по приобретению и заготовке материалов до складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 10 "Материалы".

3.5. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары".

3.6. Фактическая себестоимость запасов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

3.7. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Проверка на обесценение запасов определяется при инвентаризации на отчетную дату перед составлением бухгалтерской отчетности.

3.8. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

4. Учет НЗП и готовой продукции

4.1. В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим и ИТР (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ. Они учитываются на счете 20 "Основное производство".

4.2. Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг) в процентном отношении выполнения плана;

4.3. Сверхнормативные затраты учитываются по статье «Сверхнормативные затраты» в Дт 20 . Они признаются:

- расходами в конце месяца в результате ненадлежащей организации производственного процесса, т. е. не включаются в себестоимость НЗП, готовой продукции – Дт 90.02 Кт 20.01;
- включаются в себестоимость НЗП и готовой продукции, если потери обусловлены технологическим процессом Дт 20.01 Кт 20.01, 28.

4.4. Учет готовой продукции ведется на счете 43 "Готовая продукция" без применения счета 40 "Выпуск готовой продукции". Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности)

осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки;

4.5. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства";

4.6. Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 "Основное производство" по дебету которого собираются все затраты, понесенные при осуществлении производственного процесса, и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат. По окончании месяца себестоимость готовой продукции списывается с кредита счета 20 в дебет счета 43, а то сальдо, которое осталось по дебету, и является НЗП. Организация использует нормативный метод оценка, где стоимость НЗП рассчитывается исходя из утвержденных плановых показателей выпуска продукции на год и определяется в процентном отношении выполнения плана ежемесячно с нарастающим итогом к величине фактического выполненного плана за этот же период времени. В случает не выполнения плана за год, сумма НЗП переходит на следующий год до полного выполнения плана и распределения его на себестоимость продукции.

4.7. Сумма затрат по незавершенным услугам не определяется, а полностью учитывается в составе себестоимости продаж по Дт 90.02 "Себестоимость продаж".

5. Учет объектов аренды

5.1. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

-лизинговых;

-договоров, по которым предполагается субаренда.

5.2. Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

5.3. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

5.4. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

5.5. Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

5.6. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

5.7. Право пользованиям активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

6. Учет расчетов с сотрудниками

6.1. Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

7. Учет доходов и расходов

7.1. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт.26);

7.2. Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду, реализация прочих товаров и услуг учитываются в качестве прочих доходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

8. Учет государственной помощи

8.1. Организация принимает бюджетные средства к учету по мере фактического получения средств.

8.2. Доходы будущих периодов, связанных с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в отчетности обособленно. В бухгалтерском балансе они представляются как обособленная статья в составе долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах суммы,

отнесенные на финансовые результаты, - как обособленная статья в составе прочих доходов.

9. Учет процентов по займам

9.1. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

10. Исправление ошибок

10.1. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

11. Оценочные значения

11.1. Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного(налогового) периода, Сумма резерва исчисляется от срока возникновения долга:

-До 45 календарных дней – резерв не формируется.
-От 45 до 90 календарных дней – в резерв включается 50% от суммы долга.
-Свыше 90 календарных дней- в резерв включается 100% от суммы долга.
При этом максимальная сумма сформированного резерва исчисленного по итогам налогового периода – не может быть больше 10% от выручки за указанный налоговый период. (п. 4 ст. 266 НК)
Для расчёта выручки используются суммы без учёта НДС (абз. 5 ст. 248 НК РФ).

11.2. Создается резерв предстоящих расходов по отпускам — это сумма, которую организация заранее признаёт в учёте для покрытия будущих расходов на оплату отпусков сотрудников. Достоверно отразить обязательства организации перед работниками в отчётности, обеспечить соответствие принципам сопоставимости расходов и доходов периода и соблюдать требование признания всех известных обязательств на отчётную дату. Применяется метод обязательств МСФО для расчёта резерва предстоящих расходов по отпускам предполагает ежемесячное определение средней заработной платы работника и умножение её на количество дней отпуска, которые положены ему за отработанный период. Полученную сумму увеличивают на сумму страховых взносов.

Алгоритм расчёта:

- В столбце «Исчислено» показывают сумму, которую сотруднику необходимо было бы выплатить, если бы он увольнялся в последний день месяца. Рассчитывается путём умножения среднего заработка на количество неиспользованных дней отпуска.
- Из столбца «Накоплено» берут накопленную сумму по обязательствам и резервам за предыдущий месяц. Получившаяся сумма уменьшается на сумму предоставленных отпусков текущего месяца за счёт оценочных обязательств.
- В столбце «Зачтено» показывают разницу между исчисленной и накопленной суммой.
Оценочные обязательства, рассчитанные по методу МСФО, отражаются в бухгалтерском учёте организации на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов».
Инвентаризация оценочных обязательств по отпускам проводится ежегодно в декабре.

11.3. Создается резерв по обесцениванию запасов исходя из стоимости единицы запасов. Проверяются запасы, которые находятся на балансе организации более 12 месяцев, определяется ЧСП по той части номенклатуры запасов, по которой выявлены отклонения в меньшую стоимость, то есть выявлено обесценивание.

ЧСП для продукции и товаров (ЧСП1) определяется по формуле:
ЧСП1 = Цпр — Зпп
где:
Цпр — цена продажи (без НДС), по которой планируется реализовать товары и /или продукцию
Зпп — затраты по подготовке к продаже и продаже
ЧСП по запасам, используемым при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), по сырью, материалам, покупным полуфабрикатам (ЧСП2) определяется по формуле:
ЧСП2 = К * Сзф = Цпр / З * Сзф
где:
К — коэффициент, равный отношению цены продажи активов (без НДС), в которых использовались запасы, к себестоимости активов
З — затраты на производство и реализацию продукции
Сзф — себестоимость запасов фактическая.

11.4. Создается резерв по обесценивание ОС, на конец каждого отчетного периода организация проверяет ОС на наличие признаков обесценивания согласно п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 9, 12-14 МСФО 36. При наличии одного из признаков необходимо оценить возмещаемую сумму актива. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

12. Форма представления бухгалтерской отчетности

12.1. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по полной форме. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее соответственно - федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон "О бухгалтерском учете"). Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

4. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Операции за период 2025г отсутствовали.

5. 23. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства, за отчетный год отражаются в отчетности по правилам ФСБУ 6/2020 раскрытие информации в бухгалтерской отчетности Приложение №2 подраздел 2.1 «Наличие и движение ОС». ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование, а также незавершенное строительство зданий, сооружений, оборудования.

В отчетном периоде учет основных средств организации осуществлялся по первоначальной стоимости в соответствии с принятой учетной политикой. Переоценка основных средств в течение отчетного периода не проводилась.
По состоянию на начало 2025 года первоначальная стоимость основных средств составила 240 397 тыс. руб., накопленная амортизация — 10 623 тыс. руб. В течение отчетного периода произошли изменения, связанные с поступлением, начислением амортизации по объектам основных средств. Основное увеличение стоимости основных средств произошло за счет ввода в эксплуатацию зданий, машин и оборудования.
На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 1 158 275 тыс. руб., накопленная амортизация — 49 623 тыс. руб.
Основную долю в структуре основных средств организации занимают:
здания;
сооружения;
машины и оборудование;
земельные участки.
Объект инвестиционной недвижимости «Газовая модульная котельная» в течение отчетного периода была модернизирована и поставлена на баланс в качестве ОС для собственного потребления.
Обесценение основных средств в 2025 году не выявлено.
Начисление амортизации осуществлялось линейным способом в течение срока полезного использования объектов основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Списано				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	240397	(10623)	910525	-	-	(37072)	-	-	-	1150922	(47694)
	за 2024г.	225968	(596)	14429	-	-	(10027)	-	-	-	240397	(10623)
в том числе: Здания	за 2025г.	93550	(10367)	224051	-	-	(6587)	-	-	-	317601	(16954)
	за 2024г.	93550	(596)	14429	-	-	(4059)	-	-	-	107979	(4655)
Сооружения	за 2025г.	-		71703	-	-	(7152)	-	-	-	71703	(7152)
	за 2024г.	-	-		-	-		-	-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	5239	(104)	614771		-	(22802)	-	-	-	620010	(22906)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	(5817)	-	-	-	-	(5817)
Транспортные средства	за 2024г.	9190	(151)	-	-	-	(531)	-	-	-	9190	(682)
	за 2024г.	-	-		-	-	(151)	-	-	-		(151)
Земельные участки	за 2025г.	132418	-		-	-	-	-	-	-	132418	-
	за 2024г.	132418	-	-	-	-	-	-	-	-	132418	-

Наличие и движение прав пользования активами

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Обществом приобретен в лизинг Фронтальный погрузчик по Договор лизинга №АЛ259325/01-24ЯКТ от 24.07.2024г. с АО ВТБ ЛИЗИНГ сроком на три года с правом выкупа.

Сумма договора лизинга составляет 8194 т.р., сумма ежемесячных платежей составляет 227,6 т.р. с учетом НДС 20%. Выкупная стоимость предмета лизинга составляет 1 т.р. с учетом НДС 20%

Данный договор лизинга учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Условиями действующего договора лизинга не предусмотрены ограничения использования предмета лизинга (Фронтальный погрузчик)

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета лизинга.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре согласно графику.

Все риски по договору лизинга лизингополучатель берет на себя, так как самостоятельно подобрал продавца по предмету лизинга.

Продавец и лизингополучатель (ООО РИА СТРОЙ) несет солидарную ответственность перед Лизингодателем (АО ВТБ Лизинг)

В бухгалтерском балансе отражено по строке 11505 остаток составил 5424 т.р.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 353	(482)	-	-	-	(1 447)	-	-	-	7 353	(1 929)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(482)	-	-	-	7 353	(482)

в том числе: Погрузчик ВТБ Лизинг	За 2025 г.	7 353	(482)	-	-	-	(1 447)	-	-	-	7 353	(1 929)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(482)	-	-	-	7 353	(482)

6. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

В 2025 году организация осуществляла капитальные вложения в приобретение и создание объектов основных средств.
По состоянию на начало 2025 года сумма капитальных вложений составила 717 847 тыс. руб.
В течение отчетного периода произведены затраты на капитальные вложения в размере 385 893 тыс. руб.
В отчетном году объекты основных средств, ранее учитываемые в составе капитальных вложений, были введены в эксплуатацию и приняты к бухгалтерскому учету на сумму 842 945 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 остаток незавершенных капитальных вложений составил 260 795 тыс. руб.
Основная часть капитальных вложений приходилась на:
машины и оборудование (кроме офисного) – произведены вложения в сумме 374 449 тыс. руб., введено в эксплуатацию 600 118 тыс. руб.;
здания – завершены капитальные вложения на сумму 224 061 тыс. руб.;
сооружения – затраты составили 11 444 тыс. руб., введено в эксплуатацию 18 766 тыс. руб.
Для сравнения: в 2024 году капитальные вложения на начало года составляли 292 392 тыс. руб., затраты за год — 514 819 тыс. руб., принято к учету в качестве основных средств 89 364 тыс. руб., остаток капитальных вложений на конец года — 717 847 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	717 847	-	385 893	-	-	(842 945)	260 795	-
	За 2024 г.	292 392	-	514 819	-	-	(89 364)	717 847	-

средств - всего									
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025г За 2024г	486 464 94472		374449 514819			(600118)		
Здания	За2025г За 2024г	224061 190598					(224061) (89364)	101234	
Сооружения	За 2025г За 2024г	7322 7322		11444			(18766)	7322	

7. ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019 , приобретенные запасы отражаются на счетах 10 «Материалы» или 41 «Товары», хранятся на складе. Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция», затраты в незавершенное производство учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и в остатке сальдо на конец месяца по счету 20 «Основное производство». При передаче в производство запасы списываются со счета 10 «Материалы». Товары, приобретенные для продажи, учитываются на счете 41 и при реализации списываются в себестоимость. Категория спецодежды и оснастки определяется по стоимости и сроку службы. Незавершенное производство включает: материальные затраты, заработную плату и страховые взносы, амортизацию и другие производственные издержки.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности по строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражено в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано						
		себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Резерв под обесценение	Изменение видов запасов по Фактической себестоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025г.	19923	-	626682	(516688)	-	-		X	129918	-
	за 2024г.		-	19923		-	-		X	19923	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	19923	-	220188	(172642)	-	-			67469	-
	за 2024г.	-	-	19923	-	-	-		-	19923	-
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	204682	(200774)	-	-			3908	- -
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	- -
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	110	(110)	-	-		-	-	- -
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	- -
Товары и готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-		-	-	- -
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	- -

отгруженные											
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	201701	(143161)	-	-		-	58540	- -
	за 2024г.		-		-	-	-		-	-	- -
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-		-	-	- -
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	- -

В состав запасов включаются сырье и материалы, готовая продукция, товары для перепродажи, а также затраты в незавершенном производстве. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В таблице представлена информация о наличии и движении запасов за отчетный период. Показатели отражают стоимость запасов на начало года, поступление в течение периода, выбытие (списание) и остаток на конец отчетного периода.

На начало отчетного периода общая стоимость запасов составляла соответствующую величину, основную долю которых занимают сырье, материалы и другие аналогичные ценности. В течение года происходило поступление запасов, связанное с закупкой материалов и формированием затрат на производство. Выбытие запасов обусловлено передачей материалов в производство, реализацией готовой продукции и товаров, а также списанием затрат незавершенного производства.

На конец отчетного периода стоимость запасов отражена по фактической себестоимости. Данные таблицы позволяют оценить структуру запасов организации, динамику их изменения и эффективность использования материальных ресурсов в процессе хозяйственной деятельности.

8. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
Организация не выступала в качестве подрядчика, операции по данному ПБУ отсутствуют.

9. ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»
Операции по данному ПБУ отсутствуют.

10. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты отсутствуют.

11. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025
1	Обязательства по оплате отпусков	15766 т.р.
2	Обязательство по оплате страховых взносов с отпускных выплат	4804т.р.
Итого		20570 т.р.

Оценочные обязательства выполнялись по условиям, перечисленные в пункте 5 ПБУ 8/2010
Отражены в бухгалтерской отчетности по строке 1540 в сумме 20570 т.р.

12.ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Операции за период 2025г отсутствовали.

13. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь в 2025 году не оказывалась.

15. ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

Долгосрочные займы

Наименование контрагента	Получено в 2024г. Сумма т.р.	Погашено в 2025г Сумма т.р.	Получено 2025г Сумма т.р.	Задолженность на конец 2025г. Сумма т.р,	Срок гашения
Микрокредитная компания "Фонд развития предпринимательства Республики Саха(Якутия)" №300424 от 18.10.2024	50000	2083		47917	18.10.2029г
АО СЗ РИА Договор процентного займа (0,1%) №03-2/48 от 03.05.2023 г. на сумму 919 384,33 тыс.руб.	911884			911 884	30.12.2033 г.
АО СЗ РИА Договор процентного займа (6,4%) №03-2/58 от 04.05.2023 г. на сумму 8 000,0 тыс.руб.	8 000			8 000	31.12.2033г
АО СЗ РИА Договора процен. займа (14%) № 23-2023-12-Д/РИА от 28.12.2023 на сумму 24 178,76712 тыс.руб.	24 179			24 179	30.12.2033г
АО СЗ РИА Договора процентного займа (0,01%) № 03-2/184 от 24.11.2023 на сумму 8 350,0 тыс.руб.	8 350			8 350	30.12.2033г
АО СЗ РИА Договор процентного займа (0,01%) № 67-2025-06-Д/РИА от 11.06.2025 г. на сумму 40,0 тыс.руб.			25049	25049	30.12.2033г
РИА ВЕГА ООО СЗ Договор процентного займа №67-2024-09-Д/В от 09.09.2024 Сумма по договору 34 400 т.р.	25784		7941	33726	31.12.2033г
Итого	**1028198**	**2083**	**32991**	**1059106**	

Долгосрочные кредиты

Банк ДОМ.РФ АО кредитный договор №90-396/КЛ-23 от 12.12.2023г. (промышленная ипотека) 5% годовых	420000	44184		375816	30.09.2030г.

Заемные долгосрочные займы по строке 14102 бухгалтерского баланса составили 1059106 т.р.

Заемные долгосрочные кредиты по строке 14101 бухгалтерского баланса составили 375816 т.р.
По займам в 2025г. начислены проценты в сумме 5896 т.р.,
Общая сумма начисленных процентов за весь период пользования заемными средствами составила 11038 т.р., в т.ч. 9892 т.р. срок гашения которых еще не наступил.

Наименование организации /договор	**Сумма всего т.р.**	**В т.ч. 2025 г**
Сумма % по долгосрочным займам		
РИА АО СЗ итого в т.ч.	8307	3990
Договор процентного займа (0,1%) №03-2/48 от 03.05.2023 г. на сумму 919 384,33 тыс.руб.	240	91
Договор процентного займа (6,4%) №03-2/58 от 04.05.2023 г. на сумму 8 000,0 тыс.руб.	1258	512
Договора процен. займа (14%) № 23-2023-12-Д/РИА от 28.12.2023 на сумму 24 178,76712 тыс.руб.	6807	3385
Договора процентного займа (0,01%) № 03-2/184 от 24.11.2023 на сумму 8 350,0 тыс.руб.	2	1
Договор процентного займа (0,01%) № 67-2025-06-Д/РИА от 11.06.2025 г. на сумму 40,0 тыс.руб.	1	1
РИА ВЕГА ООО СЗ итого в т.ч.	1585	1579
Договор процентного займа №67-2024-09-Д/В от 09.09.2024	1585	1579
Микрокредитная компания "Фонд развития предпринимательства Республики Саха(Якутия)"	1146	1146
Договор займа №300424 от 18.10.2024	1146	1146
Всего по договорам займа	**11038**	**6715**
Банк ДОМ.РФ АО кредитный договор №90-396/КЛ-23 от 12.12.2023г. (промышленная ипотека) 5% годовых	36643	20166
Всего по кредитным договорам	36643	20166

Сумма процентов по долгосрочным займам полученным в размере 6715 т.р., отнесена на прочие расходы.
Сумма процентов по долгосрочным кредитам полученным в размере 20166 т.р., отнесена на прочие расходы.

Сумма доходов в виде процентов полученных за 2025 год в размере 17888 т.р. от временного использования полученных заемных средств отнесена на прочие доходы;

Краткосрочные займы

РИА ВЕГА ООО СЗ	Сумма займа	Начисленные проценты	Срок договора
Договор процентного займа (0,01%) №23-2025-03-Д/В от 28.03.2025 г.	71976	5	31.12.2026г

Общая сумма начисленных процентов за весь период пользования краткосрочными заемными средствами составила 5 т.р. срок гашения которых еще не наступил.

Сумма процентов по краткосрочным займам полученным в размере 5 т.р., отнесена на прочие расходы.

16. ПБУ 9/99 «Доходы организации»

В 2025г. деятельность предприятия велась по следующим ОКВЭД:

23.61 «Производство изделий из бетона для использования в строительстве» – основной вид деятельности

46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом»

68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Структура доходов за 2025 год:

Наименование показателя	2025 год Тыс.руб.	2024 год Тыс.руб.	2023 год Тыс.руб.
Аренды недвижимости	16995	43394	4055
Реализация ЖБИ	233658		
реализации ломом		3341	2037
реализация прочими материалами	993	1986	
излишки тмц по итогам инвентаризации	4696	7605	3459
проценты к получению	17888	50466	48166

В 2025г. заключены договора поставки и изготовления продукции с ООО «РИА Вега» по строительству объектов "Комплексная застройка квартала "Воинская часть" ГО "Город Якутск" (Сектор С):

Договору на изготовление и поставку продукции № 34-2025-04-Д/В (МЖД С3В) на сумму 100541 т.р. обязательства исполнены на 100%

Договору на изготовление и поставку продукции №55-2025-07-Д/В (МЖД С3Б) на сумму 71627 т.р. обязательства исполнены на 98%, аванс на 31.12.2025г 966 т.р.

Договор на изготовление и поставку продукции №54-2025-07-Д/РС (МЖД С3А) на сумму 140649 т.р. исполнен на 76%, аванс на 31.12.2025г 15726 т.р.

17. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	86800	7500
Расходы на оплату труда	72547	4263
Отчисления на социальные нужды	22601	1417
Амортизация	33230	10509
Прочие затраты (общепроизводственные)	4071	21147
Итого по элементам	219249	44836
Фактическая себестоимость проданных изделий ЖБИ	200147	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	18761	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производст продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	219249	44836

Фактическая себестоимость проданных изделий ЖБИ сформирована в соответствии с учетной пол итикой Общества и отражается в составе строки
«Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах строка (2120). Себестоимость реализ ованной продукции определяется исходя из фактически произведенных затрат на изготовление пр одукции. В состав производственной себестоимости включаются:
материальные затраты;
расходы на оплату труда производственного персонала;
страховые взносы;
амортизация производственного оборудования;
прочие затраты.

Управленческие расходы за 2025 год составили 100357 тыс. рублей

Прочие расходы за 2025 год составили 44129 тыс. рублей

Строка 2350

Наименование показателя	2025	2024
Земельный налог	1038	1069
Исправительные записи по операциям прошлых лет		98
Налог на имущество	963	2636
Пени по налогам		1
Подготовка и освоение нового оборудования		709
Страхование имущества		853
Расходы на услуги банков	1303	133
Реализация прочего имущества (материалов)	857	5406
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	30	4
Штрафы, пени		204
Проценты по кредитам, займам полученным	26887	
Прочие расходы	10867	
Амортизация	2184	
Итого	44129	10905

18. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Операции по прекращению деятельности отсутствуют.

19. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

В расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	22924	1525
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до 25%)	X	1525
Итого		

Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль балансовым методом.

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

Вид активов и обязательств	Отложенные налоговые активы на 01.01.2025	Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2025	Эффект изменения временных разниц отложенного налогового актива признано	Эффект изменения временных разниц отложенного налогового обязательство признано	Эффект изменения временных разниц отложенного налогового обязательство погашено	Отложенные налоговые активы на 01.01.2026	Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2026
Внеоборотные активы			17			17	
Готовая продукция				4			4
Незавершенное производство							
Основные средства		1718	2		331	2	1386
Оценочные обязательства и резервы				10			10
Полуфабрикаты				9			9
Материалы		4					

Убытки прошлых лет	7		22898			22906	
Арендные обязательства	1517			569			569
Итого	1525	1722	22917	592		22924	1978

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180, 1420) развернуто.
На 31.12.2024 ОНА и ОНО сформированы по ставке 25%, действующей с 01.01.2025.

20. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Операции за период 2025 год отсутствуют.

21. ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»

Операции за период 2025 год отсутствуют.

22. ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Операций по изменению оценочных значений за период 2025г отсутствуют.

23. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за период 2025г не выявлено.
Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного перерасчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов и расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N° 63н.

24. ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

Операции по затратам на освоение природных ресурсов нет.

25. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Операции за период 2025г отсутствовали.

26. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2025	В ходе инвентаризации на конец 2025г выявлены излишки 2465 т.р оприходованы и учтены в прочих доходах

Материально-производственные запасы	31.12.2025	В течении 2025г выявленные излишки ТМЦ (б/у) в сумме 2309 т.р. оприходованы и учтены в прочих доходах.

27. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	357634	247246
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36209	46491
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие доходы	4114		2045
прочие поступления	4119	51425	198710
Платежи - всего	4120	(646092)	(730 502)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(403757)	(549 729)
в связи с оплатой труда работников	4122	(137176)	(50 204)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21185)	(1 074)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
ЕНС		(78 638)	
Лизинговые платежи		(2504)	
Прочие расходы	4125	(4 103)	(4 103)
прочие платежи	4129	(2832)	(125 392)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(288458)	(483 256)
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	119124	283884
в том числе: получение кредитов и займов	4311	101169	283884
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-

от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	17955	-
Платежи - всего	4320	(35221)	(107 500)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35221)	(107 500)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	83903	176384
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(204555)	(306 872)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	253284	560 156
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48729	253 284
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

В бухгалтерском балансе отражен остаток денежных средств по строке 1250 в сумме 48729 т.р.

Привлеченные дополнительные денежные средства (займы, кредиты) на отчетную дату направлены на модернизацию и технологическое перевооружение приобретенного части движимого и недвижимого имущество, на текущую деятельность.

Поручительства третьих лиц на отчетную дату отсутствует.

Денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта отсутствуют.

28. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон с ООО «РИА СТРОЙ»:

	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Проводимые операции
1	АО СЗ "РИА" Доля владения 100% акций Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	Доля владения 100%. ООО "РИА строй"	1. Заключен договор аренды модульной котельной №27-2024-02-Д/РИА, стоимость оказанных услуг в 2025 году составил 3219285,96 тыс.руб., задолженность 10,5 т.р. 2. Договор займа №03-2/48 от 03.05.2023г на сумму 919384 тыс.руб., ставка 0,1% годовых, на основании допсоглашения №2 от 04.03.24г. уменьшена на 7500 тыс руб., сумма займа составила 911884 тыс.руб., начислены проценты в размере 240 т.р., срок гашения займа и процентов 30.12.33г. 3. Договор займа №03-2/58 от 04.05.2023г. на сумму 8000 т.р., ставка 6,4% годовых, начислена сумма процентов 1258 тыс.руб., срок гашения 31.12.33г. 4. Договор займа №23-2023-12-Д/РИА от 28.12.2023г на сумму 24179 тыс.руб., ставка 14% годовых, начислено процентов 6807 т.р., срок гашения 30.12.33г. 5. Договор займа №03-2/184 от 24.11.2023г. на сумму 8350 т.р., ставка 0,1 % годовых, начислено процентов 2 т.р., срок гашения 30.12.33г. 6. Договор процентного займа №67-2025-06-Д/РИА от 11.06.2025 г. на сумму 25050 т.р., ставка 0,01%, начислены проценты в размере 1 т.р., срок гашения займа и процентов 30.12.33г.
2	ООО СЗ "РИА Недвижимость"	Является дочерней организацией АО СЗ "РИА".	1. Договор подряда №37-2024-06-Д/РС от 27.06.2024 на сумму 152945 т.р., исполнено в 2025г. на сумму 95770 т.р.
3	ООО СЗ "РИА Альфа"	Является дочерней организацией АО СЗ "РИА".	1. Операции отсутствовали в 2025 году
4	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «РИА Вега»	Является дочерней организацией АО СЗ "РИА".	1. Договор процентного займа №67-2024-09-Д/В от 09.09.2024г.,ставка 0,1%, сумма договора 34400 т.р., допсоглашение №2 сумма изменена 33726 т.р., срок гашения 31.12.33г.
5	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «РИА СтройГрупп»	Является дочерней организацией АО СЗ "РИА".	Операции отсутствовали в 2025 году
6	Общество с ограниченной ответственностью «РИА Комфорт»	Является дочерней организацией АО СЗ "РИА".	Операции отсутствовали в 2025 году
7	ИП Тимошенко А.В.	Тимошенко А.В. и.о.генеральный директор	Операции отсутствовали в 2025 году

Бенефициаром ООО РИА СТРОЙ является Шайнурова Лия Александровна, гражданка РФ (Россия), наше Общество выплаты в 2025г в ее пользу не производило.

Управленческому персоналу, а именно генеральному директору, первому заместителю генерального директора, заместителю генерального директора по экономике и финансам, главному бухгалтеру вознаграждения составили:

Оплата труда -14954 т.р., страховые взносы -4037 т.р., взносы от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 90т.р.

29. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует осуществлять в последующие года деятельность по производству железобетонных изделий, все для выполнения поставленной задачи у предприятия имеются. Приобретено и смонтировано новое оборудование для производства железобетонных изделий, заключены договора купли-продажи на поставку ЖБИ с ООО СЗ РИА ВЕГА для строительства объектов «Комплексная застройка квартала «Воинская часть» ГО «Город Якутск» (Сектор С). В отчетном периоде предприятие не выполнило план по выпуску продукции, что оказало отрицательное влияние на финансовый результат и привело к образованию убытка. Основной причиной невыполнения производственного плана является более поздний, чем планировалось, ввод в эксплуатацию производственного оборудования. Запуск оборудования был осуществлен с задержкой по сравнению с утвержденным графиком, что сократило фактический период его использования в отчетном периоде и, соответственно, объем произведенной продукции. В связи с поздним запуском оборудования предприятие не смогло обеспечить плановую загрузку производственных мощностей. Это привело к снижению объема реализации продукции, при сохранении части постоянных расходов (амортизация, содержание производственных помещений, административные расходы), которые не зависят напрямую от объема производства. Таким образом, при недополучении выручки от реализации продукции и наличии неизбежных постоянных затрат финансовый результат предприятия за отчетный период сформировался с убытком. Руководством предприятия принимаются меры по увеличению загрузки оборудования, наращиванию объемов производства и реализации продукции в последующих периодах с целью выхода на плановые показатели и улучшения финансового результата.

Дата составления текстовых пояснений 27 января 2026 года.

И.о. генеральный директор _____ Силин А.С.

Главный бухгалтер _____ Балаева Л.Г.