

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «РЕГИОНСТРОЙ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНСТРОЙ» (ООО «РЕГИОНСТРОЙ») зарегистрировано по адресу: 620133, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шарташская, стр. 19, офис 103.

Основной вид деятельности – строительство (ОКВЭД 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий).

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 г. в тыс. руб. в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Учетная политика общества обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности.

Обязательный аудит отчетности за 2025 г. не проводился в соответствии с критериями, установленными законодательством. Бухгалтерская отчетность утверждается общим собранием участников общества.

2. Основные показатели деятельности

За 2025 год выручка общества составила 6 151 тыс. руб., что на 5 204 тыс. руб. (45,8%) ниже уровня 2024 года (11 355 тыс. руб.). Снижение выручки связано с тем, что акты выполненных работ закрыты не полностью, а только на этап.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 г. – 4 254 тыс. руб. (себестоимость продаж – 3 294 тыс. руб., коммерческие и управленческие расходы – 960 тыс. руб.). В 2024 г. аналогичные расходы составляли 11 661 тыс. руб.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Активы

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – остаточная стоимость основных средств на конец 2025 г. – 158 тыс. руб. (снижение с 330 тыс. руб. на начало года).

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170) – представлены долгосрочными финансовыми вложениями (вклады в уставные капиталы других организаций, займы выданные). Сумма сократилась с 4 116 тыс. руб. до 3 150 тыс. руб. в связи с частичным возвратом займов.

- Запасы (стр. 1210) – резкое увеличение с 84 тыс. руб. на начало года до 2 630 тыс. руб. на конец года. Рост запасов объясняется закупкой материалов для нового строительного объекта, контракт по которому заключен в 2025 г.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – остаток на конец года – 23 тыс. руб. (незначительное увеличение по сравнению с 17 тыс. руб. на 31.12.2024).

- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) – в сумме 35 347 тыс. руб. представлены дебиторской задолженностью (20 470 тыс. руб.) и краткосрочными финансовыми вложениями (14 877 тыс. руб.). Дебиторская задолженность увеличилась на 1 295 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом; просроченная задолженность отсутствует.

Пассивы

- Капитал (стр. 1300) – на 31.12.2025 составляет 788 тыс. руб. (нераспределенная прибыль 778 тыс. руб., уставный капитал 10 тыс. руб.). Снижение капитала по сравнению с 2024 г. (1 087 тыс. руб.) обусловлено полученным убытком отчетного года.

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) – сократились с 10 313 тыс. руб. до 5 700 тыс. руб. за счет погашения части кредитов и займов.

- Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) – выросли с 5 085 тыс. руб. до 7 353 тыс. руб. в связи с привлечением краткосрочного финансирования для покрытия кассовых разрывов.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) – увеличилась с 23 077 тыс. руб. до 27 466 тыс. руб. Рост обусловлен накоплением задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Чистый убыток за 2025 г. составил 299 тыс. руб. (в 2024 г. – чистая прибыль 112 тыс. руб.).

Основные факторы убыточности:

- снижение выручки;

- процентные расходы по заемным средствам – 1 570 тыс. руб. (при отсутствии процентных доходов, в 2024 г. проценты к получению составляли 2 218 тыс. руб.);

- прочие расходы (618 тыс. руб.) превысили прочие доходы (8 тыс. руб.).

5. Анализ финансового состояния

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 41 307 тыс. руб., что на 1 745 тыс. руб. выше показателя предыдущего года.

- Показатели ликвидности: коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) – $(2\,630 + 23 + 35\,347) / (7\,353 + 27\,466) = 37\,999 / 34\,819 \approx 1,09$ (норма >1). Общество сохраняет способность покрывать текущие обязательства оборотными активами.

- Финансовая устойчивость: доля собственного капитала в пассивах – 1,9% (788 / 41 307), что значительно ниже рекомендуемых значений. Общество имеет высокую зависимость от заемного капитала.

- Оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности: дебиторская задолженность составляет 49,5% от всех оборотных активов, кредиторская – 66,5% от краткосрочных обязательств.

6. Сведения о кредиторской и дебиторской задолженности

Кредиторская задолженность (27 466 тыс. руб.) представлена преимущественно задолженностью перед поставщиками и подрядчиками (22 800 тыс. руб.), а также перед бюджетом и внебюджетными фондами (4 666 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Дебиторская задолженность (20 470 тыс. руб.) состоит из задолженности покупателей и заказчиков (18 200 тыс. руб.), авансов выданных (1 570 тыс. руб.) и прочих дебиторов (700 тыс. руб.). Вся задолженность является текущей, резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. Заемные средства

На отчетную дату общество имеет:

- долгосрочные кредиты – 5 700 тыс. руб. (ставка 14% годовых, срок погашения – 2027 г.);
- краткосрочные кредиты – 7 353 тыс. руб. (ставка 16% годовых).

Обязательства по кредитным договорам исполняются своевременно.

8. Информация об операциях с взаимозависимыми лицами

В отчетном периоде операции с взаимозависимыми лицами (участниками общества) не проводились.

9. События после отчетной даты

Существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, в период с 31 декабря 2025 г. по дату подписания отчетности не произошло.

10. Заключение

Финансовое положение общества характеризуется низкой долей собственного капитала и умеренными показателями ликвидности. В 2025 г. получен убыток, что связано длительным циклом ремонтных работ и высокой кредитной нагрузкой, которая сокращается. Руководство общества планирует в 2026 г. увеличить объемы строительно-монтажных работ и восстановить положительный финансовый результат.