

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации.

- 1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СК Ремдорстрой».
- 1.2 Юридический адрес: 664528, Иркутская область, Иркутский район рп. Маркова, мкр. Николов Посад, ул. Центральная, зд. 2к/4.
- 1.3 Фактический адрес: 664528, Иркутская область, Иркутский район, рп. Маркова, мкр. Николов Посад, ул. Центральная, зд. 2к/4.
- 1.4 Дата государственной регистрации: 29 апреля 2015 года, ОГРН 1153850019806.
- 1.5 Уставный капитал предприятия на 01.01.2026 года составляет 20 000 руб. Состав акционеров: Спириин Олег Анатольевич - 50 процентов и Спирина Анна Юрьевна – 50 процентов. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6 Аффилированные лица, владеющее более 20 процентами уставного капитала – Спириин Олег Анатольевич.
- 1.7 В 2025 году было ликвидировано дочернее общество ООО «СК РСС».
- 1.8 Организация не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9 Организация является малым предприятием.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором.
 - 2.1.2 Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.02 №1
 - 2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным методом.
 - 2.1.4 Основные средства стоимостью менее 100000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются с баланса единовременно при отпуске их в эксплуатацию, учитываются как материально-производственные запасы.
 - 2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
 - 2.1.6 При списании материалов и товаров используется их оценка по средней себестоимости.
 - 2.1.7 Общехозяйственные расходы распределяются между объектами затрат пропорционально заработной плате основных рабочих.
- 2.2. Учетная политика в целях налогообложения.
 - 2.2.1 Налоговая база по НДС определяется «по отгрузке»
 - 2.2.2 При расчете налога на прибыль используется метод начисления.
 - 2.2.3 Стоимость материальных расходов при списании сырья и материалов и стоимость покупных товаров, которая уменьшает доходы от их реализации, определяются методом средней себестоимости.
 - 2.2.4 Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1
 - 2.2.5 Амортизация по амортизируемому имуществу начисляется линейным методом, амортизационная премия не начисляется.
 - 2.2.6 Регистры налогового учета формируются на основании бухгалтерских данных, основным регистром является бухгалтерская справка.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Характеристика деятельности за отчетный год.

- 3.1.1 Основным видом деятельности фирмы является дорожное строительство. Выручка за 2025 год по основному виду деятельности составила 125 808 тыс.руб.(без учета НДС), что составляет 100 % от общей суммы реализации. От основной деятельности получена прибыль 881 тыс. руб.
- 3.1.2 Другие виды деятельности: не производились.
- 3.1.3 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 01.01.2026г. составила 7977 тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности предприятие не имеет.
- 3.1.4 Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2026г. составила 33327 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

4. Социальные показатели.

- 4.1 Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 50 человек.
- 4.2 Затраты на оплату труда за год – 58045 тыс.руб.
- 4.3 Сумма начисленных взносов на обязательное социальное страхование и страхование от несчастных случаев на производстве составила 11137 тыс.руб.

5. Расшифровки показателей баланса прилагаются в таблицах.

Директор

Д.А. Абросин

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 968	(7 273)	2	-	-	(2 766)	-	-	-	-	-	13 775	(11 551)
	За 2024 г.	12 955	(5 342)	215	(1 201)	1 062	(2 993)	-	-	-	-	-	11 968	(7 273)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	684	(584)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	684	(631)
	За 2024 г.	684	(536)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	684	(584)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 464	(5 283)	2	-	-	(2 659)	-	-	-	-	-	11 270	(9 453)
	За 2024 г.	10 450	(3 536)	215	(1 201)	1 062	(2 808)	-	-	-	-	-	9 464	(5 283)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 555	(1 401)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	1 555	(1 462)
	За 2024 г.	1 555	(1 263)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	1 555	(1 401)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	265	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	265	(4)
	За 2024 г.	265	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	265	(4)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

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.	8 022	(2 885)	-	-	-	(1 475)	-	-	-	6 218	(2 848)
	За 2024 г.	8 022	(1 214)	817	(817)	132	(1 803)	-	-	-	8 022	(2 885)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 966	(1 086)	-	-	-	(679)	-	-	-	4 966	(1 765)
	За 2024 г.	4 966	(407)	817	(817)	132	(812)	-	-	-	4 966	(1 086)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 056	(1 796)	-	-	-	(796)	-	-	-	1 252	(1 083)
	За 2024 г.	3 056	(807)	-	-	-	(991)	-	-	-	3 056	(1 796)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 338	9 577	14 164
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 259	3 984	4 709
Транспортные средства	1 986	5 439	9 163
Производственный и хозяйственный инвентарь	93	154	292
Неамортизируемые основные средства - всего	256	256	256
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(4)	(4)	(4)
Транспортные средства	(1)	(1)	(1)
Другие виды основных средств	261	261	261
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 224	4 695	7 612
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	54	100	146
Транспортные средства	1 816	4 181	6 914
Производственный и хозяйственный инвентарь	93	154	292
Другие виды основных средств	261	261	261

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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 средств - всего	За 2025 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 032	-	-	(1 032)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	-	215	-	-	(215)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	817	-	-	(817)	-	-



Россия 664528, Иркутская область, Иркутский район,
 рп. Маркова, мкр. Николов Посад, ул. Центральная, зд. 2к/4
 Тел: (3952) 725-295 E-mail: sk.rds@bk.ru

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения в идов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	30 327	-	94 773	(92 130)	-	-	X	X	32 970	-
	3а 2024 г.	6 451	-	378 892	(355 016)	-	-	X	X	30 327	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	30 327	-	40 100	(5 122)	-	-	(32 335)	-	32 970	-
	3а 2024 г.	6 451	-	295 615	(2 708)	-	-	(269 031)	-	30 327	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	54 673	(87 008)	-	-	32 335	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	83 277	(352 308)	-	-	269 031	-	-	-



Россия 664528, Иркутская область, Иркутский район,
рп. Маркова, мкр. Николов Посад, ул. Центральная, зд. 2к/4
Тел: (3952) 725-295 E-mail: sk.rds@bk.ru

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 023	-	5 826	-	(4 865)	(4)	-	-	7 980	-
	За 2024 г.	15 080	-	6 314	-	(14 354)	(17)	-	-	7 023	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233	-	309	-	(217)	(4)	-	-	321	-
	За 2024 г.	403	-	151	-	(304)	(17)	-	-	233	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 336	-	5 053	-	(4 437)	-	-	-	6 953	-
	За 2024 г.	13 818	-	5 986	-	(13 469)	-	-	-	6 336	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	153	-	290	-	(88)	-	-	-	356	-
	За 2024 г.	62	-	92	-	-	-	-	-	153	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	173	-	29	-	-	-	-	-	202	-
	За 2024 г.	551	-	-	-	(378)	-	-	-	173	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	141	-	(3)	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	123	-	3	-	(120)	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	57	-	3	-	(55)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	123	-	17	-	(83)	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	7 023	-	5 826	-	(4 865)	(4)	-	X	7 980	-
	За 2024 г.	15 080	-	6 314	-	(14 354)	(17)	-	X	7 023	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 810	26 176	-	(25 610)	(45)	-	33 331
	За 2024 г.	19 908	24 970	-	(12 068)	-	-	32 810
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	389	11 705	-	(298)	(45)	-	11 751
	За 2024 г.	296	331	-	(238)	-	-	389
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	12 891	-	-	-	-	12 891
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76	100	-	(26)	-	-	151
	За 2024 г.	56	26	-	(5)	-	-	76
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 731	-	-	(21 731)	-	-	-
	За 2024 г.	900	20 831	-	-	-	-	21 731
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 340	-	-	(3 340)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 340	-	-	-	-	3 340
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	171	110	-	-	-	-	281
	За 2024 г.	1 334	43	-	(1 206)	-	-	171
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 351	660	-	-	-	-	7 012
	За 2024 г.	11 830	-	-	(5 479)	-	-	6 351
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	243	325	-	-	-	-	568
	За 2024 г.	3 773	-	-	(3 530)	-	-	243
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	462	238	-	(168)	-	-	531
	За 2024 г.	1 668	359	-	(1 565)	-	-	462
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	6	-	(3)	-	-	6
	За 2024 г.	44	2	-	(43)	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	44	140	-	(44)	-	-	140
	За 2024 г.	7	38	-	(1)	-	-	44
Итого	За 2025 г.	32 810	26 176	-	(25 610)	(45)	X	33 331
	За 2024 г.	19 908	24 970	-	(12 068)	-	X	32 810

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-



Россия 664528, Иркутская область, Иркутский район,
рп. Маркова, мкр. Николов Посад, ул. Центральная, зд. 2к/4
Тел: (3952) 725-295 E-mail: sk.rds@bk.ru

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	37 457	271 739
Затраты на оплату труда	58 045	68 873
Отчисления на социальные нужды	11 137	12 124
Амортизация	4 241	4 795
Прочие затраты	14 047	26 692
Итого по элементам	124 927	384 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	124 927	384 224

Руководитель _____
(подпись)

**Абросин Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

_____ 26 марта 2026 г.