

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «РФО - СТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. По ОКВЭД основным видом экономической деятельности является - 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если её показатель более 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

По договору аренды №2 от 08.05.2014 г. ООО «РФО-СТРОЙ» применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предметом аренды является нежилое помещение, расположенное по адресу: 443109, Самарская обл., г. Самара, ул. Товарная, д.5.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов отражаем товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

ООО «РФО-СТРОЙ» осуществляет контроль и анализ дебиторской и кредиторской задолженности, отслеживает просрочку, плановые оплаты.

Уставный капитал ООО «РФО-СТРОЙ» составляет 10 000 руб., оплачен полностью. У общества единственный участник с долей участия 100%. В соответствии с Уставом, единоличным исполнительным органом является директор.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включен бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к отчетности.

6. Запасы

6.1. 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 видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего:	За 2025 г.	47 290	-	1 293 175	-	-	-	X	12 062	-
	За 2024 г.	5 016	-	2 764 009	(1 328 404)	(2 721 735)	-	X	47 290	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	47 290	-	1 293 175	(1 328 404)	-	-	-	12 062	-
	За 2024 г.	5 016	-	2 764 009	(2 721 735)	-	-	-	47 290	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по сомнительным долгам	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 312 268	539 186	(1 310 627)	(1 310 627)	(1 310 627)	(1 310 627)	540 827	-	540 827	-	540 827	-
	3а 2024 г.	834 736	1 311 161	(833 630)	(833 630)	(833 630)	(833 630)	1 312 268	-	1 312 268	-	1 312 268	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 291	7 946	(22 291)	(22 291)	(22 291)	(22 291)	7 946	-	7 946	-	7 946	-
	3а 2024 г.	5 449	22 291	(5 449)	(5 449)	(5 449)	(5 449)	22 291	-	22 291	-	22 291	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 287 761	530 585	(1 287 761)	(1 287 761)	(1 287 761)	(1 287 761)	530 585	-	530 585	-	530 585	-
	3а 2024 г.	826 763	1 287 761	(826 763)	(826 763)	(826 763)	(826 763)	1 287 761	-	1 287 761	-	1 287 761	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	631	154	(1)	(1)	(1)	(1)	784	-	784	-	784	-
	3а 2024 г.	1 998	-	(1 367)	(1 367)	(1 367)	(1 367)	631	-	631	-	631	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	501	-	-	-	-	506	-	506	-	506	-
	3а 2024 г.	56	-	(51)	(51)	(51)	(51)	5	-	5	-	5	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 579	-	(573)	(573)	(573)	(573)	1 006	-	1 006	-	1 006	-
	3а 2024 г.	470	1 109	-	-	-	-	1 579	-	1 579	-	1 579	-

	За 2025 г.	191	-	(1)	-	190
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	836	(27)	(645)	-	191
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	109	-	(108)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	108	-	-	109
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	590	-	(578)	-	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	2 231	-	(1 641)	-	590
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	24	87	-	-	111
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	1	23	-	-	24
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	1 364 381	424 435	(1 219 585)	X	569 231
	За 2025 г.	844 135	1 358 611	(838 393)	X	1 364 381

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	568 918	1 376 697	844 734
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	568 918	1 297 322	829 032
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	79 374	15 702

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 328 404	2 721 735
Затраты на оплату труда	1 910	1 655
Отчисления на социальные нужды	577	287
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 965	11 373
Итого по элементам	1 332 856	2 735 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 332 856	2 735 050