Общество с ограниченной ответственностью

«Роспусконаладка»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «РПН». Юридический адрес – 400040, г. Волгоград, ул. им Поддубного, влд. 37, офис 204.

Дата государственной регистрации – 01.07.2002.

Основной вид деятельности – Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирования воздуха. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел.

Уставный капитал составляет 10,5 тыс. руб. Единственным участником является Громов М.Н. с долей 100 процентов.

Директор общества – А.С. Семеняченко. Главный бухгалтер – Н.М. Перевозникова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Компания» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13 943 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Прочие доходы составили 1 043 тыс. руб. (выше показателя прошлого года). Чистая прибыль организации за отчетный период составила 805 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	**Учетная политика**	**Основание**
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 16 марта 2026 года.

Директор _____ А.С. Семеняченко

4. Основные средства

4.1. 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 20 25 г.[2]	13 437	(9 075)	0	(550)	550	(465)	0	0	(0)	0	0	12 888	(8 991)
	за 20 24 г.[3]	13 437	(8562)	0	(0)	0	(513)	0	88	(0)	0	0	13 437	(9 075)
в том числе: (группа) здания	за 20 25 г.[2]	947	(388)	0	(0)	0	(38)	0	0	(0)	0	0	947	(426)
	за 20 24 г.[3]	947	(350)	0	(0)	0	(38)	0	0	(0)	0	0	947	(388)
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г.[2]	10 437	(8687)	0	(550)	550	(427)	0	0	0	0	0	9 888	(8565)
	за 20 24 г.[3]	10 437	(8212)	0	(0)	0	(475)	0	0	0	0	0	10 437	(8687)
земельный участок	за 20 25 г.[2]	2 053	(93)	350	(678)	37	(84)	0	0	0	0	0	2053	(0)
	за 20 24 г.[3]	2 053	(74)		(730)	65	(84)	0	0	0	0	0	2 053	(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	1 844	2 309	2 822
в том числе: (группа) здания	521	559	596
машины и оборудование для выполнения работ	1 323	1 750	2 226
Неамортизируемые основные средства- всего	2053	2 053	2 053
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются земельный участок	278	303	249

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	2 500	0	33 990	(33290)	0	0	(0)	0	3 200	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	0	11920	(9420)	0	0	0	0	2 500	0
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	(0)	0	0	(0)
предоставленные займы	за 20 24 г.[3]	0	0	420	(420)	0	0	0	0	0	0
депозитные счета	за 20 25 г.[2]	2500	0	33990	(33290)	0	0	0	0	3200	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	11500	(9000)	0	0	0	0	2500	0
Итого	за 20 25 г.[2]	2 500	80	33 990	(33290)	0	0	(0)	0	3 200	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	0	11920	(9420)	0	0	0	0	2 500	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	1 945	(0)	9 185	(9 185)	0	(0)	X	X	1 945	(0)
	за 20 24 г.[3]	1 945	(0)	10 541	(10 541)	0	0	X	X	1 945	(0)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	(0)	6 864	(102)	0	(0)	(6 763)	0	0	(0)
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	0	(0)	5 439	(99)	0	0	(5 340)	0	0	(0)
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г.[2]	0	(0)	2 321	(9036)	0	0	(6 716)	0	0	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	5 102	(10319)	0	0	(5 218)	0	0	(0)
товары	за 20 25 г.[2]	1 945	(0)	0	(47)	0	0	47	0	1 945	(0)
	за 20 24 г.[3]	1 945	(0)	0	(123)	0	0	123	0	1 945	(0)

8. Обязательства

8.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	667	760	0	(585)	(0)	0	842
	за 20 24 г.[3]	383	664	0	(380)	(0)	0	666
в том числе:	за 20 25 г.[2]	252	744	0	(252)	(0)	0	744
перед поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[3]	375	252	0	(375)	(0)	0	252
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	за 20 25 г.[2]	70	0	0	(70)	(0)	0	0
	за 20 24 г.[3]	2	70	0	(2)	(0)	0	70
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г.[2]	266	0	0	(263)	(0)	0	3
	за 20 24 г.[3]	6	263	0	(3)	(0)	0	266
по страховым взносам	за 20 25 г.[2]	79	16	0	(0)	(0)	0	95
	за 20 24 г.[3]	0	79	0	(0)	(0)	0	79
Итого	за 20 25 г.[2]	667	760	0	(585)	(0)	X	842
	за 20 24 г.[3]	383	664	0	(380)	(0)	X	667

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	6 911	5 562
Затраты на оплату труда	3 310	3 111
Отчисления на социальные нужды	732	954
Амортизация	465	513
Прочие затраты	2 342	4 713
Итого по элементам	13 760	14 854
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	47	(123)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 713	14 731

Директор _____ А.С. Семеняченко
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 26 г.