

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РЕМБАРКОСТРОЙ»

1. Общая информация об организации

ООО «РЕМБАРКОСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 27.03.2013 года.

1.1. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

- 43.12, 43.2, 43.3, 43.99, 46.73, 47.52, 71.1, 71.12.5, 71.12.6, относящиеся к ремонтно-строительным и другим работам и услугам, торговле оптовой и розничной материалами для ремонта и строительства.

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РЕМБАРКОСТРОЙ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Налоговый и бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2 Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные средства

3.1 Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за

балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены, на основании п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится на основании п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.3 В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся офисное оборудование, рабочее и строительное оборудование, транспортное средство.

На 01.01.2025 г. основных средств, за минусом амортизации, числится на балансе Общества 2469,0 тыс. руб.

В течение года из основных средств приобретено офисное оборудование на сумму 108,3 тыс. руб.

За 2025 год начислена амортизация основных средств на сумму 1338,6 тыс. руб.

На 31.12.2025 года стоимость основных средств составила 1238,5 тыс. руб., за минусом амортизации.

3.4 Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета на основании п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.5 Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения на основании п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Финансовые вложения

В 2025 году Общество свободные денежные средства, не участвовавшие в обороте, помещало на краткосрочный банковский депозит. Тем самым получив за год доходы в виде процентов в сумме 225,8 тыс. руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости с использованием б/сч. 10, 20, 41, 97.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

На начало 2025 г. имелись запасы строительных материалов на сумму 2323,7 тыс. руб.

Часть из них использовано на строительные работы в течение года и приобретены новые строительные материалы. На конец года числятся запасы на сумму 873,5 тыс. руб. для ремонтно-строительных работ в 2026 году.

6. Займы и кредиты

Займы и кредиты в течение 2025 года Общество не получало и не выдавало.

7. Обязательства

Нематериальные активы Общества отсутствуют.

8. Доходы и расходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по мере готовности выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции на основании п. 13 и п. 17 п.п 6 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

9. Дебиторская задолженность

На 01.01.2025 г. за заказчиками числилась дебиторская задолженность за выполненные работы в размере 12697,4 тыс. руб., из них 4280,6 тыс. руб. перечислен аванс поставщикам на строительные материалы для работ в 2025 году.

В течение года были выполнены работы на сумму 23023,2 тыс. руб. и получены строительные материалы на выданные поставщикам авансы. Заказчиками было оплачено 11097,0 тыс. руб.

На конец года дебиторская задолженность составила 21069,6 тыс. руб., из них 726,6 тыс. руб. выдан аванс поставщикам на закупку строительных материалов в 2026 году.

Выручка Общества за 2025г. составила 19186,0 тыс. руб. (без НДС) от строительных работ, внереализационные доходы 225,8 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025г. себестоимость строительных работ в бухгалтерском учете составила 19255,0 тыс. руб., из них:

Материальные затраты – 12879,3 тыс. руб.

Заработная плата – 3417,2 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 760,4 тыс. руб.

Амортизация ОС – 1338,6 тыс. руб.

Прочие затраты – 859,5 тыс. руб.

Заработная плата сотрудникам общества начисляется и выплачивается не ниже минимального размера оплаты труда, соответствующего положениям Федерального закона от 19 июня 2000 года № 82-ФЗ (в редакции от 27.11.2023 № 548-ФЗ) «О минимальном размере оплаты труда» и составила 71191 руб.

Среднесписочное количество сотрудников составляет 4 человека.

1 сотрудник в 2025 году был уволен.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рябых Вадим Владимирович, доля участия — 100 %.

Чистая прибыль общества за 2025 год составила 21 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли прошлых лет составила на конец 2025 года 316 тыс. руб.

В 2025 году Учредителю Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Рябых Вадим Владимирович.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество стремится к увеличению налоговой нагрузки по взносам, а все показатели деятельности улучшить и привести к не менее нормы.

Генеральный директор ООО «РЕМБАРКОСТРОЙ»

В.В.Рябых

24.03.2026 года