

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «РИФЕЙ-2»

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РИФЕЙ-2"

Сокращенное наименование: ООО "РИФЕЙ-2"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1026601767631 ИНН/КПП: 6630005182/ 668101001

Юридический адрес: 624200, Свердловская область, г. Лесной, Коммунистический проспект, д. 23

Дата государственной регистрации – 18.09.1995г.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.
2. Участники Общества:
 - А.А. Потапов с долей 50 процентов;
 - И.Е. Потапова с долей 50 процентов;
3. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.
4. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).
5. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Потапов Анатолий Андреевич

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации является строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20). Дополнительными видами деятельности являются деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования (код ОКВЭД 71.12)

1.1. Заявление о соответствии

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике организации

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «1С:Бухгалтерия 8.3»
- Применяется метод начисления для признания доходов и расходов
- Отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности
- Применяется общая система налогообложения (ОСНО)

2.2. Признание и оценка активов и обязательств

Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.3. Признание доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности:

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок

Расходы по обычным видам деятельности:

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической оплаты

Прочие доходы и расходы: Признаются в том периоде, в котором они имели место

2.4. Изменения учетной политики в 2025 году

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в формы бухгалтерской отчетности. Данные изменения не повлияли на финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

3. Нематериальные активы

В связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов, данный раздел не заполняется.

4. Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	5 845	5 845
Накопленная амортизация	(4 415)	(4 509)
Остаточная стоимость	1 430	1 336

Основные средства, тыс. руб.

Движение основных средств по группам

В 2025 году основные средства не приобретались. Амортизация основных средств начислена в размере 94 тыс. руб. Основные средства не находятся в залоге. Арендованные основные средства в организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения финансовых вложений в отчетном периоде в компании не было.

6. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материалы	16 619	10 757
Итого запасы	16 619	10 757

Запасы, тыс. руб.

Материалы представлены расходными материалами для производства строительных работ

7. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	202	71
Авансы выданные	1 575	472
Прочая дебиторская задолженность	2 031	748
Итого дебиторская задолженность	3 808	1 291
Дебиторская задолженность (нетто)	3 808	1 291

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Анализ дебиторской задолженности по срокам возникновения:

Срок возникновения	На 31.12.2024	На 31.12.2025
До 45 дней	1 557	472
От 45 до 90 дней	19	0
От 90 до 180 дней	0	0
Свыше 180 дней	2 232	819
Итого	3 808	1 291

8. Денежные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	0	2
Денежные средства в кассе	2 103	2
Итого	2 103	4

Денежные средства, тыс. руб.

Денежные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022.

9. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6 069	6 156
Нераспределенная прибыль отчетного года	87	7
Итого капитал	6 166	6 173

Структура капитала, тыс. руб.

Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

Информация о чистых активах:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Чистые активы	6 166	6 173
Уставный капитал	10	10
Превышение чистых активов над УК	6 156	6 163

Чистые активы, тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает уставный капитал. Признаки банкротства у организации отсутствуют.

10. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 676	2 130
Расчеты по налогам и сборам	0	26
Расчеты по оплате труда	1 542	627
Расчеты по страховым взносам	0	0
Авансы полученные	12 188	4 442
Прочая кредиторская задолженность	675	99
Итого кредиторская задолженность	18 081	7 324

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет просрочки.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

11.1. Доходы от реализации

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от реализации услуг	11 663	26 950
Итого выручка	11 663	26 950

Структура выручки, тыс. руб.

Выручка увеличилась на 231,07% по сравнению с предыдущим годом

11.2. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2024 год	2025 год
Прямые расходы	7 317	22 381
Косвенные расходы	4 265	4 342
Итого расходы	11 582	26 723

12. Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие доходы:		
Проценты к получению	0	0
Прочие доходы	27	1
Итого прочие доходы	27	1
Прочие расходы:		
Проценты к уплате	0	0
Прочие расходы	247	201
Итого прочие расходы	247	201

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Прочие доходы списание кредиторской задолженности. Прочие расходы включают банковские комиссии и прочие операционные расходы.

13. Налог на прибыль

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль до налогообложения	111	27
Текущий налог на прибыль (25%)	(22)	(7)
Отложенные налоговые активы	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Расход по налогу на прибыль	(2)	(13)
Чистая прибыль	87	7

Расчет налога на прибыль, тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения. Ставка налога на прибыль составляет 25% (8% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет).

14. События после отчетной даты

После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации или результаты ее деятельности.

15. Условные обязательства и активы

На отчетную дату у организации отсутствуют:

- Условные обязательства по судебным разбирательствам
- Обеспечения обязательств третьих лиц
- Гарантии и поручительства
- Условные активы

16. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют

17. Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

18. Справочная информация

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 26 человек (31 декабря 2024 г. – 22 человека).

Информация о кредитах и займах: организация не имеет действующих кредитных договоров.

Информация об обременениях активов: имущество организации не находится в залоге.

19. Заключение

Финансовое состояние организации по итогам 2025 года является устойчивым. Организация демонстрирует положительную динамику основных финансово-экономических показателей:

- Рост выручки на 231,07%
- Превышение чистых активов над уставным капиталом

Организация продолжает развивать основную деятельность, наращивать клиентскую базу и укреплять свои рыночные позиции.

Генеральный директор _____ / А.А. Потапов /

« 29 » марта 2026 г.