

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

Общество с ограниченной ответственностью «РЕМСТРОЙИНТЕРЬЕР» (ООО «РЕМСТРОЙИНТЕРЬЕР»)

ИНН 7534017003, КПП 753401001, ОГРН 1037550011278

Адрес: 672038, Забайкальский край, г. Чита, ул. Красной Звезды, д. 51А, офис 406

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РемСтройИнтерьер» (ООО «РемСтройИнтерьер») зарегистрировано по адресу: 672038, Забайкальский край, г. Чита, ул. Красной Звезды, д. 51А, офис 406.

- ИНН: 7534017003
- ОГРН: 1037550011278
- Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ, 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен, 43.31 Производство штукатурных работ.
- Единоличный исполнительный орган: Директор Сазыкин Виталий Анатольевич.

1.2. Общая характеристика деятельности

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных работ, ремонт помещений. В отчетном периоде организация продолжила осуществлять текущую хозяйственную деятельность.

1.3. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «РемСтройИнтерьер» на 2025 год утверждена приказом директора. В связи с применением упрощенных способов ведения учета, существенными для понимания отчетности являются следующие аспекты:

- **Критерий существенности:** Существенной признается информация, отношение которой к общим данным отчетности составляет 5 и более процентов.
- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- **Запасы:** Оцениваются по фактической себестоимости. При отпуске в производство оцениваются по средней себестоимости.
- **Выручка:** Признается в момент выполнения работ и подписания акта сдачи-приемки.

3. Структура активов и пассивов (расшифровки к бухгалтерскому балансу)

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы (основные средства) на балансе отсутствуют (0 тыс. руб.).

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представлены исключительно **долгосрочными финансовыми вложениями**.

- **Остаток на 31.12.2025:** 1 391 тыс. руб.
- **Остаток на 31.12.2024:** 1 792 тыс. руб.
- **Снижение за год:** на 401 тыс. руб. (22,4%).
- Финансовые вложения представляют собой займы выданные, сроком погашения более 12 месяцев, в частности в 2024 году был предоставлен займ ИП Кужикова А.П., которая его не вернула в срок, обозначенный договором. В настоящее время возврат осуществляется по исполнительному листу по мере взыскания службой судебных приставов.

3.2. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210):

По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 1 583 тыс. руб., что в **10,5 раз** превышает показатель прошлого года (150 тыс. руб.).

Причина роста: сезонная закупка материалов под новые договоры.

Дебиторская задолженность (стр. 1240):

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 7 812 тыс. руб., снизившись по сравнению с 2024 годом (12 413 тыс. руб.) на 37,1%.

- Основная сумма задолженности: задолженность покупателей за выполненные работы.
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия признаков сомнительности и применения упрощенного способа учета.

Денежные средства (стр. 1250):

Остаток денежных средств на счетах в банке увеличился с 10 385 тыс. руб. до 17 884 тыс. руб. (+72,2%). В кассе денежные средства не хранятся. Рост денежного потока обусловлен погашением дебиторской задолженности.

3.3. Капитал и обязательства

Капитал (стр. 1300):

Нераспределенная прибыль увеличилась с 9 776 тыс. руб. до 13 018 тыс. руб. Прирост составил 3 242 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году (3 243 тыс. руб., разница в 1 тыс. руб. связана с округлением показателей до тысяч рублей).

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам выросла на 63%: с 6 313 тыс. руб. до 10 300 тыс. руб.

- Цель привлечения заемных средств: Займы предоставлены учредителем для пополнения оборотных средств, в связи с заключением крупного контракта.
- Просроченной задолженности по кредитам и займам не имеется.

Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Сумма кредиторской задолженности снизилась на 23%: с 8 645 тыс. руб. до 6 650 тыс. руб. В структуре кредиторской задолженности преобладает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед подотчетными лицами, а также обязательства по уплате налогов в бюджет.

4. Анализ финансовых результатов (расшифровки к отчету о финансовых результатах)

Выручка (стр. 2110):

В 2025 году выручка составила 51 846 тыс. руб., что на 6,6% меньше показателя 2024 года (55 528 тыс. руб.).

- Снижение выручки связано с особенностями работы ООО «РемСтройИнтерьер». Договоры на выполнение работ заключаются периодически, нет постоянных Заказчиков, благодаря которым стабильно бы росла выручка. В 2025 году заключено договоров и выполнено работ на меньшую сумму, чем за 2024 год.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):

Себестоимость продаж снизилась: с 50 276 тыс. руб. до 45 699 тыс. руб. Доля себестоимости в выручке уменьшилась и составляет: 88,2% (2024 г. — 90,5%).

Прочие доходы и расходы:

- В 2025 году получены прочие доходы в размере 340 тыс. руб. (2024 г. — 600 тыс. руб.). Уменьшение обусловлено получением меньших процентов по банковским депозитам.
- Прочие расходы составили 624 тыс. руб. (2024 г. — 334 тыс. руб.). Увеличение связано со списанием дебиторской задолженности и расходами на благотворительность, выделение средств на СВО.

Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410):

Сумма начисленного налога за 2025 год составила 1 081 тыс. руб., что на 347 тыс. руб. больше, чем в 2024 году, при снижении выручки. Причина: Изменение структуры расходов, принимаемых для налогообложения в зависимости от выполняемых работ

Чистая прибыль (стр. 2400):

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 243 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 937 тыс. руб.). Несмотря на снижение выручки, рост чистой прибыли на 10,4% связан со снижением доли себестоимости в выручке.

5. Заключительные положения

Пояснения подготовлены в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «РемСтройИнтерьер» за 2025 год.

Существенных событий после отчетной даты (между 31 декабря 2025 г. и датой подписания отчетности 30 марта 2026 г.), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

Директор ООО «РемСтройИнтерьер» _____ В.А. Сазькин
30 марта 2026 г.