

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «РСМК»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Региональная строительно-монтажная компания». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «РСМК». Юридический адрес Общества: 656043, Россия, Алтайский край, г. Барнаул, проспект Красноармейский дом 15, Н29, офис 20.

ИНН 2225132514

ОГРН 1122225011480

Зарегистрировано 21.08.2012 г.

Основными видами деятельности ООО «РСМК» являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий

и другие виды производственно-коммерческой деятельности, не запрещённые законодательством.

В соответствии с Уставом Общество имеет следующие органы управления:

- высший орган управления – директор Общества;

- единоличный исполнительный орган – директор Общества.

Единоличным исполнительным органом общества является директор:

с 2012 года по текущее время – Пономаренко Алексей Николаевич

Среднесписочная численность работников Общества за последние два года составила:

2024 год – 1 человека

2025 год – 1 человека.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская отчётность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и принятой учётной политикой ООО «РСМК».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не допускалось.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность и данные пояснений составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Основные аспекты учётной политики

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими стандартами, положениями, указаниями и инструкциями.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

Учетная политика общества утверждена приказом № 001 от 30.08.2012 г.

Учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия по рабочему плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94 н.

Ежегодно перед составлением годового отчета проводятся инвентаризации всех активов и расчетов предприятия, за исключением основных средств, инвентаризация которых проводится один раз в три года.

Учет основных средств

Ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостной критерий отнесения к основным средствам установлен в размере более 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Переоценка основных средств не проводится.

Учет товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

К ТМЦ относятся: товары, готовая продукция, материалы.

Учет ТМЦ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ТМЦ учитываются по стоимости, включающей все затраты по их приобретению (изготовлению).

Единицей учета ТМЦ являются однородные группы.

Оценка ТМЦ, при выбытии осуществляется по средней взвешенной стоимости сложившейся на конец месяца.

Резерв под обесценение ТМЦ не создается.

Учет затрат

Учет затрат ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат производится на следующих счетах:

Счет 20 «Основное производство»

Затраты на производство учитываются на счете 20 с аналитическим учетом по видам затрат на строительство.

Учет налога на прибыль

Налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

В отчетном периоде информация по сегментам отсутствует.

5.1 Запасы

Сырьё и материалы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и доставку.

Списание запасов на производство и управленческих нужд осуществляется по средней себестоимости.

Готовая продукция

В отчетном периоде информация по готовой продукции отсутствует.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, взятого на вычет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.2 Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчётные даты.

на отчётную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

5.3 Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал ООО СЗ «Прометей» составляет 12 000 рублей.

В 2025 году величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.4 Заёмные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты.

В течение отчётного периода расходы на проценты по полученным кредитам и займам отсутствуют

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	0	0
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	0	0
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	0	0

На 31 декабря 2025 года имеется задолженность по краткосрочным займам, полученным от:

- Пономаренко А.Н. в сумме 19 541тыс. рублей со сроком погашения по 30 декабря 2026 г.

5.5 Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на начало и на конец отчетного периода отсутствует.

5.6 Государственная помощь

В отчетный период государственная помощь в виде бюджетных средств не оказывалась

5.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату), неденежными-средствами в отчетном периоде отсутствуют.

5.8 Информация о не типичных фактах финансово-хозяйственной деятельности, которые оказывают влияние на понимание отчетности в отчетном периоде: отсутствует.

6. Информация о связанных сторонах

1. Связанные стороны:

- ООО «ЗЖБИ-30»
- ООО «РСМК»
- ИП Пономаренко А.Н.
- ООО «Прометей плюс»

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Условия и сроки осуществления расчётов со связанными сторонами по сделкам реализации товаров, работ, услуг, приобретения имущества, товаров, работ, услуг обычно осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения краткосрочных займов со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме, заемные средства были получены под 0 %.

7. Информация об условных обязательствах и условных активах в отчетном периоде отсутствует

8. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде предприятие не заключало договора совместной деятельности.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют»

10. Информация о непрерывности деятельности

Общество в течение следующих 12 месяцев и будущем не планирует ликвидацию предприятия

Директор
ООО «РСМК»

/Пономаренко А.Н./

25 марта 2026 года