

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "РЕГИОНДОРСТРОЙ" (ООО "РДС")

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНДОРСТРОЙ" (далее — Организация) зарегистрировано 10 февраля 2021 года Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Иркутской области.

- **ИНН/КПП:** 3811472546 / 381101001
- **ОГРН:** 1213800002569
- **Юридический адрес:** 664057, Иркутская обл., г. Иркутск, пр-кт Маршала Жукова, д. 4, кв. 25.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».
- **Уставный капитал:** Составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным участником с долей 100% является Пчелов Кирилл Анатольевич. Размер капитала соответствует данным счета 80 ОСВ.
- **Исполнительный орган:** Генеральный директор — Пчелов Кирилл Анатольевич.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. На 31.12.2025 остатки материалов (счет 10) и незавершенного производства (счет 20) отсутствуют, что свидетельствует о полном закрытии строительных этапов к концу отчетного периода.
- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Внеоборотные активы на балансе отсутствуют. Объекты стоимостью менее лимита, установленного организацией, списываются на расходы в периоде приобретения.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Организация применяет упрощенный порядок учета аренды, не признавая право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

3. Анализ активов и обязательств

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение, +/-
АКТИВ, всего	5 515	10	+5 505
Денежные средства	38	10	+28
Дебиторская задолженность	4 605	0	+4 605
Прочие оборотные активы	872	0	+872
ПАССИВ, всего	5 515	10	+5 505
Капитал и резервы	565	10	+555
Заемные средства (краткоср.)	618	0	+618
Кредиторская задолженность	4 332	0	+4 332

Комментарии к анализу:

- Дебиторская задолженность (4 605 тыс. руб.):** Сложилась из задолженности покупателей (сч. 62.01 — 4 379 тыс. руб.), авансов выданных (сч. 60.02 — 207 тыс. руб.).
- Прочие оборотные активы (872 тыс. руб.):** Отражают сумму НДС по приобретенным ценностям (счет 19), не предъявленную к вычету на отчетную дату.
- Кредиторская задолженность (4 332 тыс. руб.):** Представляет собой задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01).

4. **Заемные средства (618 тыс. руб.):** Краткосрочный беспроцентный заем от учредителя (счет 66.03), привлеченный для обеспечения операционной деятельности.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года Организация перешла к активной фазе деятельности:

- **Выручка (строка 2110):** 17 816 тыс. руб.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** 17 204 тыс. руб., из которых собственно себестоимость строительных работ составила 16 847 тыс. руб., а управленческие расходы (счет 90.08) — 357 тыс. руб.
- **Валовая прибыль:** 612 тыс. руб. Валовая маржа составила 3,4%.
- **Прочие доходы и расходы:** Сальдо прочих операций (счет 91) составило 129 тыс. руб. прибыли (доходы 130 тыс. руб. минус расходы 1 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль:** 556 тыс. руб. (после налогообложения).

Кросс-чекинг: Показатель чистой прибыли в ОФР (556 тыс. руб.) полностью подтверждается оборотами по счету 99 и итоговым сальдо нераспределенной прибыли на счете 84.01 (555 тыс. руб. с учетом округления до целых тысяч в балансе).

5. Заключение

Финансовое положение ООО "РДС" признается устойчивым. Резкий рост валюты баланса и показателей прибыли обусловлен началом исполнения объемов работ по основному виду деятельности в 2025 году. Чистые активы организации составляют 565 тыс. руб., что превышает уставный капитал.

Генеральный директор ООО "РДС" Пчелов К. А.