

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОНПРОФСТРОЙ» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНПРОФСТРОЙ».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «РПС».

1.3. **Место нахождения:** 410036, Саратовская область, Г.О. ГОРОД САРАТОВ, Г САРАТОВ, УЛ ОГОРОДНАЯ, Д. 142, ПОМЕЩ. 1.

1.4. **ИНН:** 6451021879

1.5. **КПП:** 645101001

1.6. **ОГРН:** 1236400000011

1.7. **Дата государственной регистрации:** 09 января 2023 года. Таким образом, 2025 год является вторым полным отчетным периодом для организации.

1.8. **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован полностью. Единственным участником общества является Хачикян Роланд Рубикович (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб.).

1.9. **Основные виды деятельности:**

- Основной вид деятельности: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.
- Дополнительные виды деятельности: разработка строительных проектов, строительство жилых и нежилых зданий, строительство мостов и тоннелей, инженерных коммуникаций, электромонтажные, отделочные и прочие строительные работы, аренда и управление недвижимостью, деятельность в области права и бухгалтерского учета, технические испытания и сертификация, аренда строительных машин и оборудования.
-

1.10. **Численность сотрудников:** Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 10 человек (на основании данных по начислению заработной платы и страховых взносов).

1.11. **Руководство и главный бухгалтер:**

- Генеральный директор: Хачикян Роланд Рубикович (действует на основании Устава, ИНН 641305742106).
- Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

1.12. **Аудит бухгалтерской отчетности:** Обязательному аудиту Общество не подлежит, так как не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Налогообложение осуществляется по общей системе налогообложения (применяется ПБУ 18/02).

3. Основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы (строка 1150) и нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) у организации отсутствуют. Все используемые в строительстве машины, механизмы и оборудование арендованы (долгосрочная аренда учитывается в составе обязательств).

4. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

5. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Данные представлены в тыс. руб. на 31.12.2025 на основании оборотно-сальдовой ведомости и бухгалтерской отчетности. Для сравнения приведены показатели на 31.12.2024 (по данным баланса).

АКТИВ

• **Материальные внеоборотные активы (строка 1150)** – 0 тыс. руб.

• **Запасы (строка 1210)** – 1 421 тыс. руб.

Включают сырье и материалы (счет 10) – 1 421 174,47 руб., используемые при выполнении строительных работ.

• **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)** – 3 599 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете (счет 51) – 3 598 675,26 руб.

• **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)** – 116 тыс. руб.

Включают дебиторскую задолженность:

• авансы выданные поставщикам (счет 60.02) – 140 519,98 руб. (дебетовое сальдо);

• прочая дебиторская задолженность (счет 76) – 58 044,03 руб. (дебетовое сальдо).

Общая сумма – 198 564,01 руб., что после округления составляет 199 тыс. руб. Однако в балансе эта строка может быть уменьшена на сумму НДС, предъявленного к вычету по авансам, и других корректировок; согласно данным бухгалтерского учета дебиторская задолженность составляет 199 тыс. руб., но в упрощенном балансе отражена как 116 тыс. руб. (вероятно, свернуто с кредиторской задолженностью). В целях достоверного отражения приводим данные аналитического учета.

БАЛАНС (строка 1600) – 5 136 тыс. руб. (сумма активов по данным ОСВ).

ПАССИВ

• **Капитал (строка 1300)** – 247 тыс. руб.

Включает нераспределенную прибыль (счет 84) – 237 342,82 руб. и уставный капитал (10 000 руб.).

• **Долгосрочные заемные средства (строка 1410)** – 4 077 тыс. руб.

Кредитовое сальдо счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» – 4 077 300 руб. (обязательства по долгосрочным займам).

• **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)** – 812 тыс. руб.

Включает:

• задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 738 879,14 руб. (в т.ч. НДС, налог на прибыль, НДФЛ);

• задолженность по страховым взносам (счет 69) – 72 391,78 руб.;

• прочая кредиторская задолженность (счет 76.ВА) – 16 170 руб. (НДС по авансам выданным, отражаемый в пассиве).

Общая сумма – 827 440,92 руб., что после округления составляет 827 тыс. руб. В балансе эта строка, вероятно, включает также авансы полученные, не отраженные в ОСВ (в ОСВ по счету 62 сальдо отсутствует).

БАЛАНС (строка 1700) – 5 136 тыс. руб.

6. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка (без НДС)	10 907	250	+10 657 (+4263%)
Расходы по обычным видам деятельности	(10 644)	(215)	+10 429
Прочие расходы	(66)	(26)	+40
Налог на прибыль	(51)	(2)	+49
Чистая прибыль	147	7	+140 (+2000%)

В 2025 году выручка от выполнения строительных работ увеличилась многократно по сравнению с предыдущим годом, что обусловлено активным началом деятельности, заключением крупных контрактов и наращиванием объемов строительства. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость выполненных работ и управленческие расходы) выросли пропорционально выручке. Прочие расходы связаны с банковским обслуживанием и прочими операционными затратами. Чистая прибыль составила 147 тыс. руб., что свидетельствует о начале безубыточной работы.

7. Перспективы развития

- В 2026 году планируется дальнейшее расширение деятельности в сфере строительства автомобильных дорог и инфраструктурных объектов, участие в тендерах на выполнение государственных и муниципальных контрактов.
- Общество намерено оптимизировать структуру заемных средств, снизить долговую нагрузку и повысить эффективность использования оборотного капитала.
- Продолжится работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью, своевременному исполнению налоговых обязательств.
- Финансовое положение оценивается как стабильное, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Генеральный директор ООО «РЕГИОНПРОФСТРОЙ»

_____/ Хачикян Р.Р.

«30» марта 2026 г.