

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РБУ Конкрит» за 2025 год
--

Бухгалтерская отчетность ООО «РБУ Конкрит» (далее-Общество) сформировано в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «РБУ Конкрит».

Сокращенное фирменное наименование – ООО «РБУ Конкрит».

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 211 000,00 руб. и состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Участники Общества: Набеев Ринат Русланович с долей участия 100% (конечный бенефициар)

Общество **зарегистрировано** в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, 08.07.2013 года (Свидетельство серии 54 № 004846144).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1135476109460.

ООО «РБУ Конкрит» поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Новосибирской области, присвоен **ИНН** 5433193947, **КПП** 543301001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - серия 54 № 004846144.

Адрес (местонахождение) Общества, согласно учредительным документам: 630553, Новосибирская обл, м.р-н Новосибирский, с.п. Новолуговской сельсовет, с Новолуговое, мкр Березки 2, зд. 1

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 44042778

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 26.63.

Основной вид деятельности Общества: Производство товарного бетона.

Исполнительный орган: Решением №05/08-2024 от 05.08.2024 года единственного участника Общества директором ООО «РБУ Конкрит» назначен Набеев Ринат Русланович сроком на три года.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Способы ведения бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

2.2. Правила ведения бухгалтерского учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется Главным бухгалтером (пункт 3 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»).

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество в 2025 году не применяло следующие ФСБУ:

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество в 2025 году не применяло следующие ПБУ:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

2.3. Уровень существенности. Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010, ПБУ 4/99).

2.4. Изменения в учетной политике. В учетную политику на 2025 год (по сравнению с 2024 годом) внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023.

2.5. Инвентаризация. Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в следующих случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества.

Обязательная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчётности проводится ежегодно на 31 декабря отчётного года.

Общество применяет ФСБУ 28/2023.

2.6. Основные средства. Учёт основных средств и капитальных вложений осуществляется на основании Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённых приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ФСБУ.

Организация учитывает затраты по фактически понесённым расходам на создание (приобретение) объекта основных средств в составе капитальных вложений до момента доведения объекта до состояния, пригодного для эксплуатации.

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве основных средств организация руководствуется пунктом 4 ФСБУ 6/2020.

Основные средства стоимостью в пределах не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов (пункт 5 ФСБУ 6/2020). Общество ведет их количественный учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в течение срока фактической эксплуатации.

Амортизацию объектов основных средств Общество начисляет линейным способом (пункт 35 ФСБУ 6/2020) исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, нормы амортизации и срока полезного использования этого объекта. Амортизация по объектам ОС начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Для определения срока полезного использования применяется Классификация по видам основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённая Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.7. Материально-производственные запасы. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для

обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по стоимости приобретения.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Общество в бухгалтерском учете в качестве запасов принимает следующие активы: оборотные активы, используемые при производстве продукции предназначенной для продажи – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, готовая продукция (ЖБИ, РБС), материалы, используемые для управленческих нужд организации, товары для продажи.

2.8. Финансовые вложения. Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

б) переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

в) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям относятся следующие вложения:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;

- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

2.9. Займы и кредиты. В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. Учет доходов и расходов. Выручка признается в бухгалтерском учёте при наличии условий, указанных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и определяется по методу начислений.

Основным видом дохода Общества является выручка от реализации продукции собственного производства (растворобетонные смеси и железобетонные изделия).

Прочие доходы (реализация ОС и МПЗ) – это выручка, которая отвечает определению дохода, который может возникать или не возникать в процессе деятельности Общества.

Порядок учёта расходов от обычных видов деятельности ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии условий, указанных п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и определяются по методу начислений.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, а именно себестоимость произведенной продукции, предназначенной для реализации, доставкой продукции до склада покупателя и прочие аналогичные расходы, прямо связанные с основными видами деятельности Общества.

Прочие расходы (проценты к уплате по заемным средствам, расходы от продажи ОС и МПЗ) - это иные расходы, которые отвечают определению расходов, возникающие от видов деятельности, которые могут возникать или не возникать в процессе деятельности Общества.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	39 511	(32 240)	-	(643)	643	(2 094)	-	-	-	-	-	38 868	(33 692)
	3а 2024 г.	37 729	(29 240)	1 901	(120)	88	(3 089)	-	-	-	-	-	39 511	(32 240)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	8 360	(5 185)	-	-	-	(625)	-	-	-	-	-	8 360	(5 809)
	3а 2024 г.	8 360	(4 560)	-	-	-	(625)	-	-	-	-	-	8 360	(5 185)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	14 971	(11 317)	-	(643)	643	(1 267)	-	-	-	-	-	14 328	(11 941)
	3а 2024 г.	13 189	(9 279)	1 901	(120)	88	(2 126)	-	-	-	-	-	14 971	(11 317)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	(3 000)
	3а 2024 г.	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	(3 000)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	745	(565)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	745	(625)
	3а 2024 г.	745	(505)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	745	(565)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	12 435	(12 173)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	12 435	(12 316)
	3а 2024 г.	12 435	(11 895)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	12 435	(12 173)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 176	7 271	8 489
в том числе: Сооружения	2 551	3 176	3 800
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 386	3 654	3 910
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	180	240
Другие виды основных средств	119	261	539
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 321	-	(509)	(812)	-	-
в том числе: Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
Инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	812	-	-	(812)	-	-
Расходный материал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-
Металл	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	431	-	(431)	-	-	-
Основные материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	61	-	(61)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 089	-	-	(1 089)	-	-
в том числе:									
Система видеонаблюдения РБУ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	441	-	-	(441)	-	-
Металлоформа "ФБС 24.6.6 кассета -2 шт"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	649	-	-	(649)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	10 341	-	30 782	(34 826)	-	-	X	X	6 296	-
	3а 2024 г.	21 363	-	77 529	(88 551)	-	-	X	X	10 341	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 945	-	22 260	(67)	-	-	(23 195)	-	2 942	-
	3а 2024 г.	9 731	-	40 641	(2 565)	-	-	(43 862)	-	3 945	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	6 396	-	-	(34 073)	-	-	31 031	-	3 354	-
	3а 2024 г.	11 498	-	52	(84 612)	-	-	79 458	-	6 396	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	134	-	-	(28)	-	-	(106)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	8 522	(686)	-	-	(7 836)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	36 837	(1 347)	-	-	(35 490)	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 718	(17)	2 016	-	(1 705)	-	(17)	-	2 029	-
	3а 2024 г.	1 343	(28)	1 647	-	(1 272)	-	(11)	-	1 718	(17)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	567	(17)	1 509	-	(557)	-	(17)	-	1 519	-
	3а 2024 г.	1 036	(28)	500	-	(969)	-	(11)	-	567	(17)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 148	-	471	-	(1 148)	-	-	-	472	-
	3а 2024 г.	262	-	1 148	-	(261)	-	-	-	1 148	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	7	-	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	(12)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	31	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 718	(17)	2 016	-	(1 705)	-	(17)	X	2 029	-
	3а 2024 г.	1 343	(28)	1 647	-	(1 272)	-	(11)	X	1 718	(17)

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	2 636	-	-	-	-	2 636
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	2 300	-	-	-	-	2 300
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	336	-	-	-	-	336
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 826	20 665	-	(18 482)	-	-	21 009
	3а 2024 г.	10 913	19 017	-	(11 104)	-	-	18 826
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 121	778	-	(1 075)	-	-	825
	3а 2024 г.	1 432	1 712	-	(2 022)	-	-	1 121
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 883	17 769	-	(16 883)	-	-	17 769
	3а 2024 г.	8 857	16 883	-	(8 857)	-	-	16 883
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	1 610	-	-	-	-	1 610
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	216	194	-	(55)	-	-	356
	3а 2024 г.	328	55	-	(166)	-	-	216
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	315	-	-	-	-	315
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	238	-	-	(102)	-	-	136
	3а 2024 г.	297	-	-	(58)	-	-	238
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	341	-	-	(341)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	341	-	-	-	-	341
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	3а 2025 г.	18 826	23 301	-	(18 482)	-	X	23 645
	3а 2024 г.	10 913	19 017	-	(11 104)	-	X	18 826

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 218	44 361
Затраты на оплату труда	7 853	19 826
Отчисления на социальные нужды	1 672	4 066
Амортизация	2 094	3 089
Прочие затраты	7 921	19 082
Итого по элементам	42 759	90 424
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 042	4 854
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 801	95 277

8. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, РАСКРЫВАЮЩИЕ ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

8.1. Списочный состав и фонд оплаты труда.

За 2023 год среднесписочная численность работников – 25 человек. За 2024 год среднесписочная численность работников – 21 человек. За 2025 год среднесписочная численность работников – 5 человек.

Выплаты в адрес сотрудников за 2023 год - 18 757 939,62 руб., за 2024 год составили: 19 963 477,99 руб., за 2025 год составили: 7 852 523,92 руб.

8.2. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляла – 1 315 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года составляла – 1 701 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 2 029 тыс. руб. и сформирована из задолженности покупателей (472 тыс. руб.), авансов поставщикам (1 519 тыс. руб.) и прочей дебиторской задолженности (38 тыс. руб.).

8.3. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляла 10 913 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года - 18 826 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года составила 19 399 тыс. руб. и сформирована из задолженности Общества перед поставщиками (825 тыс. руб.), задолженности перед заказчиками (17 769 тыс. руб.) и прочей кредиторской задолженности (805 тыс. руб.)

8.4. Нераспределенная прибыль по данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 года составляла 20 360 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляла 355 тыс. руб. На 31.12.2025 года нераспределенный убыток составляет 9 885 тыс. руб.

8.5. Коммерческие расходы

В состав коммерческих расходов входят расходы по доставке готовой продукции до покупателей. За 2024 г. коммерческие расходы составили 3 364 тыс. руб. За 2025 г. коммерческие расходы составили 1 993 тыс. руб.

8.6. Управленческие расходы:

Наименование статей затрат	2025 г. Сумма, тыс. руб.	2024 г. Сумма, тыс. руб.
Аренда	1 725	101
Аренда модема		7
Аудит	220	209

Госпошлина	3	
Страховка автомобиля		30
Интернет	265	235
Обучение сотрудников		12
Канц. товары		30
Касса	21	6
Медицинский осмотр	24	31
Оплата труда	5 245	4 093
Оплата больничного		12
Орг. техника		38
Программное обеспечение	22	33
Информационные услуги	251	298
Страховые взносы	973	718
Травматизм	79	59
Услуги сотовой связи	15	14
Электроэнергия	195	
Итого	9 045	5 926

8.7. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023.

Статьи прочих доходов	2025 г. Сумма, тыс. руб.	2024 г. Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств	940	
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		5
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	365	2 646
Прочие внереализационные доходы	11	68
Итого	1 316	2 719
Статьи прочих расходов	2025 г. Сумма, тыс. руб.	2024 г. Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств	45	31

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	34	2 368
Пени по налогам и сборам		12
Прочие расходы (не принимаемые к НУ)	33	1487
Расходы на услуги банков	86	17
Проценты к уплате	336	
Итого	534	3 915

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

События после отчётной даты в 2024 и 2025 году отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 и 2025 годах государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

12.1 СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 566 тыс. руб. и чистый убыток Общества за 2024 год составил 20 005 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составили отрицательную величину в сумме 9 674 тыс. руб. и чистый убыток Общества за 2025 год составил 10 240 тыс. руб.

Полученный убыток связан со снижением доходов от реализации и при сохранении текущих затрат. При снижении выручки более чем на 50% коммерческие и управленческие расходы остались на прежнем уровне.

Причиной для снижения послужило падение потребительского спроса на строительные материалы.

В рамках подготовки годовой бухгалтерской отчётности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков за 2025 год и запланированных потоков на 2026 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как ключевая ставка ЦБ РФ, ситуации на строительном рынке. В мае 2026 года руководство запланировало заключение договоров на текущий строительный сезон.

Ввиду наличия длительных договорных взаимоотношений с покупателями влияние перечисленных экономических факторов оценивается руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений показателей деятельности Общества.

12.2. ПРАВОВЫЕ И НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России имеют место налоги, установленные на федеральном, региональном и местных уровнях, как то в частности НДС, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и ряд других. С 2025 год установлена обязанность для налогоплательщиков, применяющих упрощённую систему налогообложения, по исчислению и уплате НДС при превышении допустимого лимита доходов. Кроме того, с 2026 года отменяются пониженные тарифы по страховым взносам для большинства малых и средних предприятий. Данное обстоятельство вероятно повлечёт увеличение налоговой нагрузки, вместе с тем Общество обладает достаточной финансовой устойчивостью для продолжения эффективной деятельности в сложившейся ситуации.

12.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Рыночный риск связан с риском возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения определённых рыночных параметров, в частности риск изменения цен на товары и услуги, ценовые индексы и прочие ценовые риски. Руководство Общества наблюдает за изменением указанных параметров и своевременно корректирует собственную ценовую политику.

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. С учётом того, что Общество контролирует объёмы погашения дебиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Руководство Общества контролирует финансовые риски и обеспечивает достаточную финансовую устойчивость Общества в текущих условиях для непрерывности деятельности.

Директор

Дата: 17.03.2026



/Набеев Р.Р./