

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о  
финансовых результатах ООО «РСК-Дон-Сервис» за  
2025 год

1. Общие сведения ООО «РСК-Дон-Сервис» (ОГРН 1146164003688, ИНН 6164319076, КПП 616401001) зарегистрировано 29.07.2014 г. Место нахождения: 344082, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д. 25/39, литер А, офис 1-12. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 27 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.
2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 82 от 31.12.2021.  
Учет Основные положения:
  - Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.
  - Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
  - Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
  - Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.
  - Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.
3. Пояснение 1. Остаток основных средств на 01.01.2025 г. – 690 тыс.руб. Поступило в 2025 г. 296 тыс.руб. Остаток основных средств на 01.01.2026 г. – 986 тыс.руб. Начислено амортизации в 2025 году 158 тыс.руб. Накопленная амортизация 618 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2026 г. 368 тыс.руб. Балансовая стоимость (строка 1150) | 368 тыс.руб.

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4. Пояснение 2. Запасы Таблица 2 – Состав запасов на 31.12.2025 г. 104 тыс. руб., в том числе топливо 59 тыс.руб., прочие материалы 31 тыс.руб., спецодежда на складе 14 тыс.руб. Итого (строка 1210) 104 тыс.руб. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность Таблица 3 – Структура дебиторской задолженности (112401 тыс. руб.) на 31.12.2025 г. Просроченная задолженность отсутствует. Задолженность покупателей и заказчиков 102408 тыс.руб. Авансы выданные поставщикам и подрядчикам 9729 тыс.руб. Прочая дебиторская задолженность 185 тыс.руб. Итого дебиторская задолженность 12401 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам | (0).

Итого к отражению в балансе (строка 1230) 12401 тыс.руб.

Таблица 4 – Структура кредиторской задолженности (91167 тыс. руб.) на 31.12.2025 г. Поставщики и подрядчики 58460 тыс.руб. Задолженность по оплате труда 715 тыс.руб.

Задолженность перед бюджетом 21565 тыс.руб.

Задолженность по социальному страхованию 411 тыс.руб.

Прочие кредиторы 1016 тыс.руб.

Итого (строка 1520) 91167 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснение 4. Расчеты по налогу на прибыль :

Доходы от реализации 183684,3 тыс.руб.

Внереализационные доходы 73,3 тыс.руб.

Расходы уменьшающие сумму доходов от реализации 161015,7 тыс.руб.

Внереализационные расходы 980,3 тыс.руб.

Прибыль 21761,6 тыс.руб.

Сумма части убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный налоговый период 10820,3 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога 10941,2 тыс.руб.

Налог на прибыль к уплате 2735,3 тыс.руб.

| 6. Иная информация Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено. Отчетность подписана 26.03.2026.

Директор ООО «РСК-Дон-Сервис»

Патарая З.Ш.