

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025

год

Общество с ограниченной ответственностью «Реском-Тюмень»

(ООО «Реском-Тюмень») ИНН 7203133626

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в отчетном периоде является:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код ОКВЭД 42.11);

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Основные положения учетной политики:

1. Отчетный период – с 1 января по 31 декабря 2025 года.
2. Организация применяет основную систему налогообложения.
3. Факты хозяйственной жизни отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.
4. К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
5. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.
6. При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценка договоров на предмет соответствия требованиям признания в качестве договора аренды осуществляется согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
7. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
8. Показатели отчетности сформированы в тысячах рублей.

3. Нематериальные активы

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества имеются нематериальные активы, а также капитальные вложения в их приобретение.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 84 | (6) | 59 | (10) | 142 | (16) |
| | За 2024 г. | 34 | (2) | 50 | (4) | 84 | (6) |

4. Основные средства

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества имеются основные средства, права пользования активами (аренда), а также капитальные вложения в их создание или приобретение.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------|--------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|------------|-----------|-------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|
| Основные средства - всего | За 2025 г. | 2 528 605 | (1 406 611) | 33 090 | (135 155) | 125 290 | (170 154) | 2 436 102 | (1 453 616) |
| | За 2024 г. | 2 069 439 | (1 328 689) | 414 262 | (12 154) | 10 628 | (72 361) | 2 528 605 | (1 406 611) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества имеются финансовые вложения.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | первоначальная стоимость | поступило | списано | первоначальная стоимость |
| | | | | первоначальная стоимость | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 172 604 | 174 754 | (8 652) | 338 707 |
| | За 2024 г. | 305 900 | 960 956 | (1 094 251) | 172 604 |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 235 500 | 28 555 200 | (28 724 000) | 66 700 |
| | За 2024 г. | 67 534 | 7 736 652 | (7 568 687) | 235 500 |
| Итого | За 2025 г. | 408 104 | 28 729 954 | (28 732 652) | 405 407 |
| | За 2024 г. | 373 434 | 8 697 608 | (8 662 938) | 408 104 |

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | фактическая себестоимость | затраты | списано | изменения видов запасов | фактическая себестоимость |
| | | | | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 198 751 | 1 933 402 | (2 099 033) | X | 1 033 120 |
| | За 2024 г. | 913 804 | 1 970 442 | (1 685 496) | X | 1 198 751 |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 832 476 | 496 027 | (70 048) | (450 119) | 808 336 |
| | За 2024 г. | 853 418 | 439 806 | (28 781) | (431 967) | 832 476 |
| Товары | За 2025 г. | 74 710 | 46 377 | (15 147) | (33 525) | 72 416 |
| | За 2024 г. | 60 387 | 79 344 | (37 820) | (27 200) | 74 710 |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 291 564 | 1 390 998 | (2 013 838) | 483 645 | 152 369 |
| | За 2024 г. | - | 1 451 292 | (1 618 895) | 459 167 | 291 564 |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
 На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. запасы Общества не находятся в залоге, не переданы третьим лицам и не имеют иных ограничений. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение краткосрочной 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 | поступило | | списано | | | переклассифицировано |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 589 864 | 347 077 | 122 774 | (422 888) | (1 916) | - | 634 911 | |
| | 3а 2024 г. | 639 959 | 261 568 | 18 919 | (330 157) | (713) | 288 | 589 864 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 73 281 | 52 744 | - | (58 354) | (1 274) | - | 66 397 | |
| | 3а 2024 г. | 86 518 | 64 770 | - | (77 533) | (474) | - | 73 281 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 333 645 | 255 375 | 122 774 | (355 810) | (77) | - | 355 907 | |
| | 3а 2024 г. | 346 611 | 169 144 | 18 397 | (200 268) | (239) | - | 333 645 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 175 105 | 33 444 | - | (1 660) | (565) | - | 206 324 | |
| | 3а 2024 г. | 192 545 | 23 748 | 522 | (41 998) | - | 288 | 175 105 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 3 | 140 | - | - | - | - | 143 | |
| | 3а 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | 3 | |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 3 422 | - | - | (3 070) | - | - | 352 | |
| | 3а 2024 г. | 10 531 | - | - | (7 109) | - | - | 3 422 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 754 | 2 478 | - | (1 390) | - | - | 1 842 | |
| | 3а 2024 г. | 261 | 682 | - | (189) | - | - | 754 | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 3 654 | 2 896 | - | (2 604) | - | - | 3 946 | |
| | 3а 2024 г. | 3 490 | 3 224 | - | (3 060) | - | - | 3 654 | |
| Итого | 3а 2025 г. | 589 864 | 347 077 | 122 774 | (422 888) | (1 916) | X | 634 911 | |
| | 3а 2024 г. | 639 959 | 261 568 | 18 919 | (330 157) | (713) | X | 589 864 | |

Примечание: Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение 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 | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 699 877 | 42 770 | (73 354) | - | 669 293 |
| | 3а 2024 г. | 390 851 | 385 779 | (76 753) | - | 699 877 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | 122 610 | 42 770 | (38 236) | - | 127 144 |
| | 3а 2024 г. | 12 574 | 112 779 | (2 743) | - | 122 610 |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | 577 267 | - | (35 118) | - | 542 149 |
| | 3а 2024 г. | 378 277 | 273 000 | (74 010) | - | 577 267 |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 382 059 | 145 086 | (245 402) | (663) | 281 080 |
| | 3а 2024 г. | 406 056 | 172 647 | (195 927) | (717) | 382 059 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 99 976 | 72 607 | (83 786) | (663) | 88 134 |
| | 3а 2024 г. | 99 752 | 75 287 | (74 346) | (717) | 99 976 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 137 123 | 1 956 | (136 466) | - | 2 613 |
| | 3а 2024 г. | 110 729 | 96 326 | (69 932) | - | 137 123 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 1 006 | 4 379 | (617) | - | 4 768 |
| | 3а 2024 г. | 1 357 | 336 | (687) | - | 1 006 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 9 427 | 1 004 | (6 828) | - | 3 603 |
| | 3а 2024 г. | 10 165 | 178 | (916) | - | 9 427 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 25 155 | 65 140 | - | - | 90 295 |
| | 3а 2024 г. | 43 052 | - | (17 897) | - | 25 155 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 20 359 | - | (4 230) | - | 16 129 |
| | 3а 2024 г. | 52 507 | 1 | (32 149) | - | 20 359 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 46 382 | - | (13 419) | - | 32 963 |
| | 3а 2024 г. | 45 883 | 499 | - | - | 46 382 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 56 | - | (56) | - | - |
| | 3а 2024 г. | 36 | 20 | - | - | 56 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | 42 575 | - | - | - | 42 575 |
| | 3а 2024 г. | 42 575 | - | - | - | 42 575 |
| Итого | 3а 2025 г. | 1 081 936 | 187 856 | (318 756) | (663) | 950 373 |
| | 3а 2024 г. | 796 907 | 558 426 | (272 680) | (717) | 1 081 936 |

8.2. Просроченные обязательства

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют просроченные обязательства. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

8.3. Оценочные обязательства

В течение 2025 и 2024 годов оценочные обязательства не признавались и не погашались, на отчетные даты они отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества имеются полученные обеспечения обязательств и отсутствуют выданные обеспечения обязательств.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 187 252 | 248 131 | 133 002 |
| в том числе: | | | |
| СОВКОМБАНК ПАО | 187 252 | 248 131 | 133 002 |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 500 327 | 462 283 |
| Затраты на оплату труда | 915 073 | 784 294 |
| Отчисления на социальные нужды | 263 556 | 223 395 |
| Амортизация | 177 634 | 76 434 |
| Прочие затраты | 414 242 | 200 753 |
| Итого по элементам | 2 270 832 | 1 747 159 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 270 832 | 1 747 159 |

11. Государственная помощь

В течение 2025 и 2024 годов Общество не получало бюджетных средств, грантов или бюджетных кредитов.

12. Иная информация

События после отчетной даты: На дату подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые оказали бы существенное влияние на оценку активов, обязательств, капитала или финансовых результатов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Информация о связанных сторонах: На дату составления отчетности у Общества имеются операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008.

| Категория связанных сторон | Связанные стороны |
|--|---|
| Перечень лиц, являющимися членами Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, членами его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа; | Совет директоров отсутствует. Коллегиальный исполнительный орган отсутствует. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Васильев Александр Петрович |

Информация об участниках (учредителях): Уставный капитал Общества в размере 31 106 (Тридцать одна тысяча сто шесть) рублей полностью оплачен и состоит из двух долей, принадлежащей следующим участникам:

| Наименование учредителей | % от уставного капитала |
|----------------------------------|-------------------------|
| Бояринцева Татьяна Александровна | 50 |
| Марьина Александра Владимировна | 50 |

Обязательный аудит: Бухгалтерская отчетность ООО «Реском-Тюмень» за 2025 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор _____ А.П. Васильев
27 марта 2026 г.

