

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РВС» (ООО «РВС»)

ИНН 5402073777 , КПП 540601001, ОГРН 1225400027137

Адрес: 630099, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Потанинская, д. 3А

## 1. Общая информация об организации

ООО «РВС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 12072022 от 12.07.2022г.

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.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20— Строительство жилых и нежилых зданий;

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 4. Основные средства

### 4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 276	(165)	-	(208)	27	(219)	-	-	-	-	-	-	1 067	(356)
	За 2024 г.	363	-	912	-	-	(165)	-	-	-	-	-	-	1 276	(165)
в том числе:	За 2025 г.	1 276	(165)	-	(208)	27	(219)	-	-	-	-	-	-	1 067	(356)



Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют. Переоценка основных средств Обществом не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	реклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025г предприятием были предоставлены займы. Иного использования финансовых вложений не было.

## 6. Запасы

### 6.1 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	За 2025 г.	150 182	-	327 753	(477 907)	-	-	X	X	28	-
	За 2024 г.	122 620	-	1 124 399	(1 096 837)	-	-	X	X	150 182	-

в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24 368	-	60 671	(19 204)	-	-	(65 807)	-	28	-
	За 2024 г.	88 616	-	181 591	(38 033)	-	-	(207 806)	-	24 368	-
Товары	За 2025 г.	677	-	-	-	-	-	(677)	-	-	-
	За 2024 г.	299	-	1 981	(1 603)	-	-	-	-	677	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	125 137	-	267 082	(458 704)	-	-	66 485	-	-	-
	За 2024 г.	33 706	-	940 826	(1 057 201)	-	-	207 806	-	125 137	-

Значительное снижение запасов связано с завершением строительного цикла по договорам подряда.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1 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 минимальным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по минимальным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	341 464	-	337 439	4 391	(297 904)	-	-	-	385 391	-
	За 2024 г.	209 693	-	331 758	-	(199 986)	-	-	-	341 464	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 551	-	3 460	-	(58 596)	-	-	-	7 415	-
	За 2024 г.	114 814	-	52 886	-	(105 149)	-	-	-	62 551	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	278 020	-	177 487	-	(238 567)	-	-	-	216 939	-
	За 2024 г.	94 837	-	278 020	-	(94 837)	-	-	-	278 020	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	156 422	4 391	-	-	-	-	160 813	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	852	-	-	-	(731)	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	-	-	852	-	-	-	-	-	852	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	341 464	-	337 439	4 391	(297 904)	-	-	X	385 391	-
	За 2024 г.	209 693	-	331 758	-	(199 986)	-	-	X	341 464	-

Предприятие не имеет просроченной дебиторской задолженности

## 8. Капитал

Собственный капитал увеличился с 24 094 тыс. руб. до 46 431 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли отчетного года (22 337 тыс. руб.).

Уставный капитал неизменен и составляет 10 тыс. руб.

## 9. Обязательства

### 8.1 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	За 2025 г.	4 085	-	-	(1 010)	-	-	3 075
	За 2024 г.	2 370	1 715	-	-	-	-	4 085

в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 085	-	-	(1 010)	-	-	3 075
	3а 2024 г.	2 370	1 715	-	-	-	-	4 085
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	533 360	262 598	239	(394 560)	-	-	401 638
	3а 2024 г.	351 548	474 980	-	(293 168)	-	-	533 360
в том числе: Расчеты поставщиками подрядчиками	3а 2025 г.	325 102	257 107	200	(215 918)	-	-	366 491
	3а 2024 г.	89 453	278 489	-	(42 840)	-	-	325 102
Расчеты покупателями заказчиками	3а 2025 г.	162 774	-	-	(162 774)	-	-	-
	3а 2024 г.	250 328	162 774	-	(250 328)	-	-	162 774
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	3а 2025 г.	424	(39)	39	(221)	-	-	203
	3а 2024 г.	424	-	-	-	-	-	424
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	419	252	-	-	-	-	672
	3а 2024 г.	87	333	-	-	-	-	419
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 193	5 277	-	-	-	-	7 471
	3а 2024 г.	173	2 021	-	-	-	-	2 193
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	41 541	-	-	(14 860)	-	-	26 681
	3а 2024 г.	11 083	30 457	-	-	-	-	41 541
Расчеты по социальному страхованию обеспечению	3а 2025 г.	907	-	-	(787)	-	-	120
	3а 2024 г.	-	907	-	-	-	-	907
Итого	3а 2025 г.	537 445	262 598	239	(395 570)	-	X	404 713
	3а 2024 г.	353 918	476 695	-	(293 168)	-	X	537 445

Предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	66 485	247 440
Затраты на оплату труда	31 727	40 149
Отчисления на социальные нужды	5 957	7 185
Амортизация	219	165
Прочие затраты	274 302	950 570
Итого по элементам	378 689	1 245 509
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	125 137	(91 429)
Итого расходы по обычным видам деятельности	503 826	1 154 079

Снижение расходов связано с уменьшением объемов производства в 2025 году

## 11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **12. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является: Решетников Александр Викторович, доля участия — 30 процентов. Сазонов Евгений Петрович, доля участия — 30 процентов. Общество, доля участия — 30 процентов. Вельков Сергей Васильевич, доля участия — 10 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

## **13. Органы управления**

Исполнительный орган — директор Савоськин Павел Алексеевич (Протокол общего собрания участников ООО РВС от 14.12.2023г, Приказ № 14 от 15.12.2023).

Обязанности главного бухгалтера возложены на Савоськина Павла Алексеевича.

## **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «РВС»

П.А. Савоськин