

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах
ООО «РМС» за 2025 год

1. Краткие сведения об организации (далее также Общество):

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНМОСТОСТРОЙ»;
- сокращенное название: ООО «РМС»;
- юридический адрес: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, дом № 221, помещение 32, офис 501;
- фактический адрес: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, дом № 221, помещение 32, офис 501;
- дата государственной регистрации: 08.12.2014 г.;
- ОГРН 1140280073746, ИНН 0278217655 КПП 027801001;
- Уставный капитал составляет 500 000 руб., полностью оплачен, единственный участник Общества – Бабилюк Юлия Ярославовна;
- Общество не имеет филиалов;
- Общество имеет обособленные подразделения: в г. Санкт-Петербург (КПП 781045001); в г. Екатеринбург (КПП 667145001), в г. Псков (КПП 600045001)
- Общество не имеет дочерних и зависимых компаний, консолидированная отчетность не составляется.

2. Сведения о деятельности организации:

2.1. Основной вид деятельности организации – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД: 42.11).

2.2. Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (№Л040-00103-00/00648801); является членом СРО «Балтийское объединение изыскателей» (№И-018-000278217655-0563); «Балтийское объединение проектировщиков» (№И-042-000278217655-1038); «Региональный строительный союз республики Башкортостан» (№ 1036).

2.3. Основными событиями в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году явились выполнение работ по ремонту автомобильных дорог и автомагистралей: выполнение ремонта водопропускных труб в Иркутской, новосибирской, Оренбургской, Челябинской областях, Забайкальском и Хабаровском краях, Республиках Башкирия и Бурятия; а также строительство кольцевого магистрального водовода Д 560 мм с дюкерным переходом в г. Псков и другие работы. Также ведется деятельность по сдаче в аренду строительной техники и транспортных средств. В 2025 годы осуществлялась закупка товаров для ремонта водопропускных труб в Китае с последующей реализацией в РФ.

2.4. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 65 человек (за 2024г. – 64).

2.5. Общество применяет следующие режимы налогообложения: ОСНО.

2.6. Общество находится в едином реестре СМСП ФНС России как малое предприятие.

2.7. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства, ликвидации.

3. Структура органов управления ООО «РМС»:

- высшим органом управления ООО «РМС» является общее собрание;
- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иными нормативными актами (стандартов) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО «РМС» в количестве 2 сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РМС» подлежит обязательному аудиту. Отчетность за 2024 год также подвергалась аудиту.

4.4. Представленная отчетность сформирована на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности ООО «РМС» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности. Однако в Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые будут оказывать влияние на организации, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов приведет к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от эффективности мер, предпринимаемых правительством в сфере экономики, финансовой, налоговой и денежно-кредитной политики. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества в настоящее время определить невозможно.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 202 года хищений, иных противоправных действиями сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона «О бухгалтерском учете» ООО «РМС» организовало и осуществляет внутренний контроль как в автоматическом, так и ручном режиме. Автоматические процедуры внутреннего контроля выполняются информационной системой без участия персонала, существует разграничение доступа к информационным ресурсам, предоставление различных уровней доступа, в зависимости от занимаемой должности. Ручные процедуры внутреннего контроля выполняются персоналом экономического субъекта вне информационных систем (например, подтверждение количества поступивших материалов на объект, часов работы техники специалистом по учету). Также элементами контроля выступает ежемесячный мониторинг и анализ текущей финансово-хозяйственной и финансово-экономической деятельности организации, предоставляемой управляющему директору и начальнику отдела материально-технического снабжения, проведение инвентаризаций.

5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применяющиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)):

5.1. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2022 г №01/22-УП с последующими изменениями и дополнениями.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 10% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого

срока использования объекта на основании Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату учитываются по остаточной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

Общество не капитализирует ремонты, ТО и техническое обслуживание ОС.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи по договорам аренды, по которым не возникает обязанности признания обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

5.3. При учете нематериальных активов (НМА) применяется ФСБУ 14/2022. Стоимостной лимит отнесения активов к НМА установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

5.4. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов), при отпуске в производство или управленческие нужны их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

5.5. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и учитывается на счете 41 «Товары на складах».

5.6. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.7. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), услуги и работы, выполненные сторонними организациями, непосредственно связанные с производимой продукцией (выполняемыми работами, оказываемыми услугами) расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также страховые выплаты, начисленные на такие суммы; амортизация по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам отчетного периода, полностью списываются на счет 90.08 по системе «директ-хостинг».

5.8. Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (балансовым методом).

5.9. Существенных ошибок прошлых периодов выявлено не было. При этом, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем

на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не имеется.

5.10. В Обществе не существует существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. Нематериальные активы

В 2025 году был зарегистрирован товарный знак, первоначальная стоимость составила 155 тыс. руб., амортизация за год – 10 тыс. руб.

6.2. Основные средства, права пользования активами.

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составляют 71 909 тыс. руб. и состоят из собственных основных средств и объектов, полученных по договорам лизинга (права пользования активами):

6.2.1 Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	138 205	(90 072)	30 018	(2 108)	1 816	(26 812)	3 233	(2 097)	169 348	(117 166)	
	За 2024 г.	144 657	(74 013)	3 712	(10 163)	7 034	(23 093)	-	-	138 205	(90 072)	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 120	(6 572)	23 946	(290)	290	(6 662)	-	-	36 777	(12 944)	
	За 2024 г.	9 830	(3 731)	3 290	-	574	(3 414)	-	-	13 120	(6 572)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	309	(123)	294	(107)	107	(159)	-	-	496	(174)	
	За 2024 г.	-	-	309	-	-	(123)	-	-	309	(123)	
Транспортные средства	За 2025 г.	120 097	(81 135)	5 441	(1 497)	1 204	(18 591)	3 233	(2 097)	127 275	(100 618)	
	За 2024 г.	130 260	(69 392)	-	(10 163)	6 460	(18 203)	-	-	120 097	(81 135)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 984	(1 848)	336	(215)	215	(1 275)	-	-	4 106	(2 908)	
	За 2024 г.	3 985	(608)	-	-	-	(1 240)	-	-	3 984	(1 848)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	695	(395)	-	-	-	(126)	-	-	695	(521)	
	За 2024 г.	582	(282)	113	-	-	(113)	-	-	695	(395)	

В течение 2025 года было введено в эксплуатацию 8 объектов основных средств на сумму 30 018 тыс. руб. (в 2024 году 10 объектов на сумму 1 713 тыс. руб.), выкуплено из лизинга одно транспортное средство. Реализовано три объекта ОС остаточной стоимостью 429 тыс. руб., доход составил 589 тыс. руб., в отчете о финансовых результатах доход показан «свернуто» - 160 тыс. руб. В связи с моральным и физическим износом списано 4 полностью самортизированных объекта ОС.

Переоценка основных средств не производилась.

Обществом в 2025 году произведен пересмотр срока полезного использования одного объекта ОС с отнесением восстановленной амортизации в состав доходов 381 тыс. руб. (в 2024г. трех объектов, 460 тыс. руб.).

Объектов на консервации не имеется (в том числе, по которым приостановлено начисление амортизации).

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения, подлежащие включению в расходы или доходы отчетного периода, в 2025 г. отсутствовало.

6.2.2 Наличие и движение прав пользования активами									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами	За 2025 г.	29 816	(4 292)	2 771	-	-	(7 433)	29 354	(9 627)
- всего	За 2024 г.	7 742	(618)	22 074	-	-	(3 674)	29 816	(4 292)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	29 816	(4 292)	2 771	-	-	(7 433)	29 354	(9 627)
	За 2024 г.	7 742	(618)	22 074	-	-	(3 674)	29 816	(4 292)

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества отражены 7 объектов основных средств, полученных по лизинговым договорам (право пользования активом); за год один объект был куплен в связи с окончанием срока действия договора лизинга (переведен в состав собственных ОС), один получен по новому договору. Размер задолженности перед лизинговыми компаниями составляет 14 475 тыс. руб., в том числе долгосрочная 3 570 тыс. руб., отражена в составе строки 1450 бухгалтерского баланса; краткосрочная 10 905 тыс. руб. в строке 1520. За отчетный год была начислена амортизация в сумме 7 433 тыс. руб., проценты (дисконтирование), начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 3 429 тыс. руб. по фактической ставки дисконтирования в соответствии с п. 3 Рекомендации Р-65/2015-КлР «Ставка дисконтирования».

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2025 г. не производился.

Арендуемое имущество используется в обычной деятельности Общества.

6.2.3. Договоры аренды, по которым Общество является арендодателем и которые идентифицируются как финансовая аренда, в 2025 г. отсутствуют.

6.3. Материально производственные запасы.

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	361 586	1 259 519	(1 487 940)	133 165
	За 2024 г.	257 646	917 918	(813 978)	361 586
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	217 054	383 484	(518 695)	81 843
	За 2024 г.	231 417	328 207	(342 570)	217 054
Товары	За 2025 г.	-	231 978	(231 978)	-
	За 2024 г.	-	34 942	(34 942)	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	131 612	644 057	(729 122)	46 547
	За 2024 г.	23 154	534 711	(426 253)	131 612
Иные виды запасов	За 2025 г.	12 920	-	(8 145)	4 775
	За 2024 г.	3 075	20 058	(10 213)	12 920

В 2025 г. резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

6.4. Расчеты с контрагентами. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и списано)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	266 029	(54 551)	392 015	(201 797)	556 247	(54 878)
	За 2024 г.	247 287	(54 551)	145 405	(26 664)	366 028	(54 551)
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	163 341	-	102 685	(79 060)	186 966	-
	За 2024 г.	115 736	-	47 994	(389)	163 341	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 184	(200)	175 321	(115 369)	133 136	(527)
	За 2024 г.	15 657	(200)	68 075	(10 548)	73 184	(200)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	67 014	(54 351)	87 935	-	154 949	(54 351)
	За 2024 г.	64 824	(54 351)	2 190	-	67 014	(54 351)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 278	-	-	(7 175)	1 103	-
	За 2024 г.	4 264	-	4 014	-	8 278	-
Расчеты по процентам (к получению)	За 2025 г.	54 212	-	24 828	(193)	78 847	-
	За 2024 г.	46 806	-	23 132	(15 727)	54 211	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	1 246	-	1 246	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	266 029	(54 551)	392 015	(201 797)	556 247	(54 878)
	За 2024 г.	247 287	(54 551)	145 405	(26 664)	366 028	(54 551)

6.5. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	200 888	54 212	45 900	(20 500)	(193)	24 828	226 288	78 847
	За 2024 г.	160 138	46 806	76 600	(35 850)	(15 727)	23 132	200 888	54 212
в том числе:									
долговые ценные бумаги	За 2025 г.	101 115	-	-	-	-	-	101 115	-
	За 2024 г.	101 115	-	-	-	-	-	101 115	-
предоставленные займы	За 2025 г.	99 773	54 212	45 900	(20 500)	(193)	24 828	125 173	78 847
	За 2024 г.	59 023	46 806	76 600	(35 850)	(15 727)	23 132	99 773	54 212
Итого	За 2025 г.	200 888	54 212	45 900	(20 500)	(193)	24 828	226 288	78 847
	За 2024 г.	160 138	46 806	76 600	(35 850)	(15 727)	23 132	200 888	54 212

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.6. Информация о денежных средствах организации:

6.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г. составляют 18 130 тыс. руб., в т.ч. расчетные счета – 9 279 тыс. руб., краткосрочные депозиты – 8 000 тыс. руб., корпоративные карты – 851 тыс. руб.

В течении 2025 года Общество осуществляло размещение денежных средств в виде депозитов, получено процентного дохода по размещению в сумме 7 538 тыс. руб.

6.6.2. Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчётности:

- в отчетном периоде не возникало ситуаций, в которых бы денежный поток было бы невозможно отнести непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности;
- «свернуто» (сальдировано) денежные потоки не отражались;
- иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

6.6.3. Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

- суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий отсутствуют;

- величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствуют;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита (расшифровка суммы денежных средств, которые может привлечь организация) – не имеется;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) – отсутствуют.

6.6.4. Дополнительная информация по ОДДС:

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – отсутствуют;
- сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отражена как денежные потоки по основной деятельности;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – отсутствуют.

6.7. Операции с иностранной валютой.

6.7.1. В 2025 года Общество производило операции по валютному счету. На 31.12.2025г. сальдо по валютному счету отсутствует, курсовых разниц на остатке нет.

6.7.2 Пересчет денежных потоков в иностранной валюте в рублёвый эквивалент производится по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции, а по остаткам на валютных счетах также на отчетную дату;

Курсовые разницы в отчетном году отражены в отчете о финансовых результатах сальдировано (прочие доходы от выбытия составили 2 306 тыс. руб., прочие расходы – 1 862 тыс. руб.); за 2024 год соответствующая корректировка произведена. Сальдированное отражение курсовых разниц в составе сопоставимых показателей за 2024 год составило: 115 тыс. руб. – прочие доходы, 25 тыс. руб. – прочие расходы, 90 тыс. руб. – сальдированный результат.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, не зачислялись.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 года составил 11,1592 руб. за CNY, на 31.12.2024 г. – 13,4272. Необходимости установления иного курса в 2024 г. для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств не возникало.

6.7.3 Активов, выраженных в иностранной валюте нет; обязательства, выраженные в иностранной валюте, составляют 4 625 тыс. CNY (51 610 тыс. руб.), включены в кредиторскую задолженность по стр. 1520 Бухгалтерского баланса.

6.8. Прибыль и собственный капитал организации.

Изменения размера уставного капитала ООО «РМС» в 2024г. и 2025г. не было.

Размер чистых активов организации на 31.12.2024 г. составил 267 303 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 406 047 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 год составила 266 803 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 406 547 тыс. руб.

Дополнительных вкладов в имущество Общества не поступало.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6.9. Полученные кредиты и займы. Кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3 570 тыс. руб. – включает в себя задолженность перед лизинговыми компаниями.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

Ниже приведена таблица по движению краткосрочных обязательств.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, погашено)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	712 943	198 330	(374 620)	536 664
	За 2024 г.	593 047	459 713	(339 817)	712 943
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 454	151 903	(39 204)	209 153
	За 2024 г.	81 449	53 569	(38 564)	96 454
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	363 315	-	(92 185)	271 130
	За 2024 г.	404 007	2 756	(43 448)	363 315
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 860	788	-	6 648
	За 2024 г.	3 073	2 787	-	5 860
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	219 401	-	(219 401)	-
	За 2024 г.	83 584	376 202	(240 385)	219 401
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	20 000	-	20 000
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 065	16 903	(19 854)	114
	За 2024 г.	1 388	17 453	(15 776)	3 065
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 420	7 772	-	26 192
	За 2024 г.	14 021	4 399	-	18 420
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 270	-	(1 436)	834
	За 2024 г.	304	1 966	-	2 270
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 596	964	-	2 560
	За 2024 г.	3 240	-	(1 644)	1 596
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 430	-	(2 430)	-
	За 2024 г.	1 912	518	-	2 430
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	132	-	(110)	22
	За 2024 г.	69	63	-	132
Итого	За 2025 г.	712 943	198 330	(374 620)	536 664
	За 2024 г.	593 047	459 713	(339 817)	712 943

6.10. Доходы и расходы организации

К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относятся доходы от ремонта автомобильных дорог и автомагистралей и выполнения других работ, сдачи имущества в аренду, а также доходы от реализации покупных товаров.

Прочие доходы и расходы включают в себя доходы и расходы от реализации основных средств; изменения стоимости ОС; курсовые разницы; списание дебиторской (кредиторской) задолженности по истечении срока исковой давности; начисление и списание резерва по сомнительным долгам; страховые возмещения; штрафы, пени и неустойки и т.д.

6.11. Затраты на производство

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	748 290	351 475
Затраты на оплату труда	141 258	102 527
Отчисления на социальные нужды	27 070	18 759
Амортизация	34 256	26 767
Прочие затраты	589 750	233 965
Итого по элементам	1 540 624	733 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	80 528	(108 458)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 621 152	625 035

7. Условные факты хозяйственной деятельности, оценочные резервы и оценочные обязательства.

7.1. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам работникам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 905 тыс. руб. Ожидаемый срок использования данного оценочного обязательства – 2026 год.

7.2. Общество имеет сомнительную к возврату задолженность на сумму 54 878 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам за 2025 год начислялся в размере 100% от задолженности.

Иные оценочные обязательства и оценочные резервы не создавались ввиду отсутствия условий их признания (не требуются). Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных значений в 2025 году не возникло. Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости, кроме непосредственно обозначенных в федеральных правилах бухгалтерского учета, описанных в настоящих пояснениях отдельно.

7.3. В Обществе не существует никаких иных существенных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

8. Государственную помощь Общество получило от СФР в сумме 177 тыс. руб. на возмещение расходов на проведение мероприятий по предупреждению производственного травматизма, отражено в прочих доходах; иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

9. Налогообложение организации.

9.1. Общество в течение 2025 г. уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль – 34 049 тыс. руб.;
- НДС – 44 316 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 19 799 тыс. руб.;
- страховые взносы – 24 551 тыс. руб.;
- прочие налоги – 646 тыс. руб.

Сальдо ЕНС на 31.12.2025г. является положительным (переплата) и составляет 1 103 тыс. руб., включено в дебиторскую задолженность.

9.2. Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет.

9.3. Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль составляет – 43 203 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме – 4 272 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 2 722 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц за счет применения разных правил оценки амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (имущества, приобретенного по договорам лизинга), признания в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков сотрудников. Постоянный налоговый расход обусловлен наличием расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

11. Прочая информация.

11.1. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

11.2. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

11.3. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет.

11.4. Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

12. К связанным сторонам Общества относится:

Управленческий персонал, в состав которого входят: генеральный директор, заместители и руководители структурных подразделений.

12.1. Бенефициарным владельцем Общества является Бабилюк Юния Ярославовна. Изменений в составе участников Общества в 2025 году не было.

12.2. В 2025 г. ООО «РМС» совершало сделки с заинтересованностью, а также крупные сделки, которые подлежали дополнительному согласованию (одобрению) в 2025 г.: Общество выступало поручителем перед банками ВТБ, Промсвязьбанк и АК БАРС Банк за исполнение обязательств ООО «СБТ» (принципала) по соглашению с банками.

12.3. Бабилюк Юния Ярославовна является бенефициарным владельцем ООО «СБТ».

12.4. Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда выплачивалась согласно штатному расписанию: за 2025 год выплачено 37 898 тыс. руб. (за 2024г. – 37 523 тыс. руб.) Иные (долгосрочные вознаграждения) управленческому персоналу не предоставлялись.

13. Раскрытие информации о рисках.

13.1 Основные риски хозяйственной деятельности ООО «РМС», имеющие финансовые последствия, и с большой вероятностью влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на 31 декабря 2025г.:

- Финансовые риски отсутствуют;
- Правовые риски отсутствуют;
- Страновые или региональные отсутствуют;
- Репутационные риски отсутствуют;
- Иные риски – имеется риск повышения стоимости сырья и услуг, как следствие повышение себестоимости произведенных нами работ, услуг в будущем.

Специальная военная операция и связанные с этим экономические санкции (некорректируемое существенное событие после отчетной даты) по нашим оценкам не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, так как продажи и закупки не связаны с валютным курсом, существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами не возникнет, так как работы осуществляются в пределах России; активно заемных средств кредитных организаций не привлекается, существенное приобретение импортного оборудования не планируется.

13.2. В связи с проведенной оценкой данных рисков ООО «РМС», не ожидает существенного влияния на оценку соблюдения Обществом принципа непрерывности деятельности.