

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИКС" (ООО «РИКС») ИНН 5705004268, КПП 570501001, ОГРН 1175749006894

Адрес: 302528, Орловская область, м. о. Орловский, п. Зареченский, ул. Царев Брод, влд. 61

#### 1. Общая информация об организации

ООО «РИКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

ООО «РИКС» создано в 2017г. Уставный капитал составляет 1000000 руб. – единственный участник Общества – Иманов Роман Сейфуллович, доля участия 100%.

Единоличный исполнительный орган — директор Иманов Роман Сейфуллович. Главный бухгалтер — Иманов Роман Сейфуллович.

Основной вид деятельности: Подготовка строительной площадки (ОКВЭД 43.12).

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 14 человек.

#### 2. Учетная политика и основа представления отчётности

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

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления.

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

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020 и др.).

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.

Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду несущественности сумм.

ПБУ 18/02 не применяется.

#### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Рост стоимости основных средств связан с обновлением и расширением парка техники и оборудования, с целью увеличения объемов деятельности, повышения эффективности

производства, а также замены старого оборудования на новое, более производительное. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Расшифровка строки 1150:

Группа учета ОС	На начало периода 01.01.2025г			За период 2025г				На конец периода 31.12.2025г		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	105 833,33	105 833,33		450 000,00				555 833,33	105 833,33	450 000,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 272 925,85	6 704 297,37	10 568 628,48	14 324 310,17	5 471 625,34	4 088 446,23	1 491 080,47	27 508 789,79	10 684 842,24	16 823 947,55
Офисное оборудование	797 413,51	403 584,39	393 829,12		193 514,47			797 413,51	597 098,86	200 314,65
Транспортные средства	155 105 988,98	51 323 039,56	103 782 949,42	103 764 922,45	29 960 217,17	56 629 721,93	6 729 056,31	202 241 189,50	74 554 200,42	127 686 989,08
Производственный и хозяйственный инвентарь	926 312,72	628 043,61	298 269,11	129 150,83	165 028,25			1 055 463,55	793 071,86	262 391,69
Другие виды основных средств	16 561 848,96	1 149 401,52	15 412 447,44	16 389 653,76	5 688 177,83	16 262 570,43	2 735 769,43	16 688 932,29	4 101 809,92	12 587 122,37
<b>Итого</b>	<b>190 770 323,35</b>	<b>60 314 199,78</b>	<b>130 456 123,57</b>	<b>135 058 037,21</b>	<b>41 478 563,06</b>	<b>76 980 738,59</b>	<b>10 955 906,21</b>	<b>248 847 621,97</b>	<b>90 836 856,63</b>	<b>158 010 765,34</b>

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

Рост стоимости запасов связан с проведением строительно-подрядных работ с длительным циклом и имеющимися незавершенными строительными работами на конец 2025года.

#### 5. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в своём составе содержит:

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г.</b>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 217 769,82
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 540 553,60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2,30
Авансы по аренде (лизингу)	1 000,01
Расчеты по ЕНС	3 458 185,70
Расчеты с персоналом по оплате труда	182,00
Расходы будущих периодов	580 790,30
Выполненные этапы по незавершенным работам	331 812,50
<b>Итого</b>	<b>25 130 296,23</b>

6. Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024г. связан с приобретением и ростом запасов и основных средств, использование которых необходимо для выполнения заключенных договоров (контрактов) по работам с длительным циклом.

Наличие обязательств на 31.12.2025г. (строка 1520 баланса):

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г</b>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 759 012,39
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 907 508,38
Расчеты по аренде (лизингу)	12 830 060,33
Расчеты по налогам и сборам	1 151 400,00
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	918 427,57
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	93 474,48
Расчеты с подотчетными лицами	47 231,48
<b>Итого</b>	<b>59 707 114,63</b>

7. Выручка общества за отчетный период составила: по основному виду деятельности 152 718 173,13 руб. (без учета НДС); в виде прочих доходов 1 610 582,31 руб. (проценты от вложения денежных средств на депозитные счета). Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 30млн. руб.

**Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует».**

**8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «РИКС»



Иманов Р. С.