

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 12 месяцев 2025 г.
ООО «Сервисная компания «РИФ»**

1. Общие сведения о предприятии.

- 1.1. Организация – ООО «Сервисная компания «РИФ»
- 1.2. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью
- 1.3. Юридический адрес – 452414, Республика Башкортостан, Иглинский р-н, с. Акбердино, ул. Газпромовская, д.25/1
- 1.4. Фактический адрес – 452414, Республика Башкортостан, Иглинский р-н, с. Акбердино, ул. Газпромовская, д.25/1
- 1.5. Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 г составил 20000, 00 рублей.
Состав участников:
Сафин Рустем Рифович - 50%
Сафин Салават Рифович – 50%
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 г.- 21 чел.
- 1.8. Исполнительный орган – Директор Сафин Салават Рифович.
- 1.9. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.10. Ответственность за правильность ведения бухгалтерского учёта несёт директор Сафин Салават Рифович.
- 1.11. У организации открыты расчётные счета в Башкирском отделении ПАО «Сбербанк», АО «Альфа Банк», АО «ОТП-Банк», Самарском филиале Банка ВБРР и ПАО «ТОЧКА» БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»
- 1.12. Основными видами деятельности в 2025 г. являлись производство блочно-модульного оборудования, аренда оборудования, услуги по проектированию и сборке оборудования, оптовая торговля.
- 1.13. Бухгалтерская отчетность формируется в упрощенном виде. Обязательными формами являются Бухгалтерский баланс и Отчет о прибылях и убытках.
Бухгалтерский баланс и Отчёт о финансовых результатах формируются по основанию образцов, приведенных в Приложениях к ФСБУ 4/2023. При этом данные формы содержат укрупненные показатели по группам статей. При необходимости детализация приводится в расшифровках.
Приложения к бухгалтерскому балансу формируются только в случае, если важная информация о финансовом положении или результатах деятельности предприятия не отражена в Бухгалтерском балансе или Отчете о финансовых результатах.
- 1.12. Годовая бухгалтерская отчетность утверждается общим собранием учредителей организации.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

- 2.1. Бухгалтерский учёт ведётся руководителем организации.
- 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется при приёме основного средства к учёту.
- 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.
Амортизация начисляется ежемесячно. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.
- 2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100000 рублей, списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счёте.
- 2.5. Организация классифицирует основные средства по группам:
 - машины и оборудование;
 - здания и сооружения;
 - производственный и хозяйственный инвентарь;
 - инвестиционная недвижимость.
- 2.6. Первоначальную стоимость основных средств формируется в следующем порядке:
 - при приобретении объекта основных средств - по цене поставщика и затрат, понесённых на их монтаж;

- при их сооружении – в сумме, уплачиваемой за материалы и по договорам строительного подряда.

Иные затраты, которые были непосредственно связаны с приобретением и сооружением объектов ОС, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения в полной сумме.

2.7. Ежегодная переоценка основных средств и нематериальных активов не проводится.

2.8. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 по правилу упрощённой ретроспективы.

Основание: пункты 51, 52 ФСБУ 6/2020.

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчётности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «ж»—«о» пункта 45, а также пунктами 46 и 47 ФСБУ 6/2020.

Основание: пункт 3 ФСБУ 6/2020.

2.9. Расходы на покупку нематериальных активов или расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы принимаются в полной сумме в составе расходов в момент их возникновения.

2.10. Списание стоимости материалов производится по средней себестоимости с учетом расходов на доставку до склада. Стоимость товаров учитывается по счету 10 «Материалы».

2.11. Списание стоимости товаров производится по средней себестоимости с учетом расходов на доставку товара до склада. Стоимость товаров учитывается по счету 41 «Товары».

2.12. Прямые расходы на производство учитываются по счёту 20 «Основное производство».

2.13. Управленческие расходы учитываются по дебету счёта 26 и по окончании месяца списываются в дебет сч.90.8.1. «Управленческие расходы по деятельности, не облагаемой ЕНВД».

2.14. Материалы, закупленные для строительства объекта основных средств, в бухгалтерском балансе отражаются в составе внеоборотных активов.

2.15. Организация применяет общую систему налогообложения. Авансовые платежи по налогу на прибыль начисляются ежемесячно, исходя из прибыли предыдущего квартала.

2.16. Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются по методу начисления.

2.14. Проценты по заемным средствам начисляются ежемесячно.

2.17. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерской учете и учетной политике организации.

2.18. В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

2.19. Организация формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Иных резервов организация не создает.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. По результатам деятельности за 2025 года был получен общий доход в сумме 103067,46 тыс. руб. без НДС в т. ч.:

- производство блочно-модульного оборудования – 53167,26 тыс. руб.;

- оптовая продажа товаров, материалов – 25631,82 тыс. руб.;

- сдача в аренду имущества – 6983,33 тыс. руб.;

- реализация продукции очистки нефтешламов – 1345,2 тыс. руб.

- услуги по проектированию и сборке -15939,85 тыс. руб.;

3.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 69797,17 тыс. рублей, из них

- производство блочно-модульного оборудования – 39631,15 тыс.руб.;

- оптовая продажа товаров, материалов – 18104,56 тыс. руб.;

- услуги по проектированию и сборке– 10911,56 тыс. руб.;

- сдача в аренду имущества – 185,73 тыс.руб.;

- расходы на реализацию продукции очистки нефтешламов – 964,17 тыс.руб.

В составе себестоимости продукции учитываются материальные расходы, услуги производственного назначения, расходы на амортизацию, оплата труда и страховые взносы с заработной платы сотрудников, непосредственно занятых в производстве.

3.3. Общехозяйственные расходы за тот же период составили 28970,11 тыс. рублей.

В эту группу расходов вошли затраты на амортизацию основных средств (1,34%), материальные расходы (5,01%), заработная плата и страховые взносы АУП (70,5%), транспортные расходы (5,13%), затраты на аренду помещений, базы, инструмента (6,98%), ремонт и обслуживание основных средств, инструмента, техники (1,35%), предоставление услуг гарантии (1,23%), командировочные расходы (1,26%), прочие услуги (4,06%), услуги почты, телефонной связи, затраты на справочно-информационные системы, сертификацию, лицензирование, членство в СРО (0,03%), обучение сотрудников (0,07%), информационно-консультационные услуги (0,23%) и т.д.

3.4. Прочие доходы составили 154,37 тыс.рублей, в т.ч.:

- проценты по выданным займам – 150,09 тыс.руб.;
- прочие расходы – 4,27 тыс.руб.

3.5. Прочие расходы за 2025 г составили 4264,34 тыс.рублей, из них:

- расходы на услуги банка – 58,85 тыс. руб;
- налоги и сборы – 13,53 тыс.руб.;
- проценты по займу -3497,5 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 446,81 тыс.руб.;
- убыток, полученный при реализации основного средства – 165,28 тыс.руб.;
- юридические услуги – 50 тыс.руб.

3.6 По результатам деятельности в 2025 году в бухгалтерском учете получена прибыль до налогообложения в размере 190,21 тыс.рублей. При этом в налоговом учете прибыль составила 443,16 тыс.рублей.

Причина, по которой бухгалтерская прибыль оказалась ниже налоговой, — превышение суммы расходов, признаваемых в бухгалтерском учете, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, т.е. включением в бухгалтерские расходы затрат, которые по налоговому законодательству не уменьшают облагаемую прибыль.

3.7. У организации имеются основные средства. Остаточная стоимость основных средств на начало года составила 7890,96 тыс. руб.; из них основные средства, годные к использованию 5301,61 тыс.руб; объекты строительства – 2589,34 тыс.руб.

В течение года были изготовлены и сданы в аренду основные средства на общую сумму 2491,77 тыс.руб., закуплены на сумму 140 тыс.руб.

Реализованы и ликвидированы основные средства стоимостью 1766,86 тыс.руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составила 6477,46 тыс. руб., в т.ч.:

- машины и оборудование – 3280,04 тыс.руб.;
- здания и сооружения – 608,08 тыс.руб.;
- объекты строительства – 2589,34 тыс.руб.

В аренду сданы основные средства на сумму 2491,77 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 17944,53 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность покупателей– 9289,73 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков по выданным авансам – 6145,11 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 1444,29 тыс. руб.

По сравнению с 2024 г. дебиторская задолженность выросла на 10211,5 тыс.руб. за счет роста задолженности по всем показателям.

3.9. Задолженность по выданным заёмным средствам по состоянию на 01.01.2025 составляла 599,5 тыс. руб. В течение года было выдано займов на сумму 3944,76 тыс.руб. и возвращено на сумму 3043,5 тыс.руб. Остаток задолженности по выданным заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 г составил 1500,76 тыс. руб.

3.10. Задолженность по заемным средствам по состоянию на 01.01.2025 г. составила 21633,25 тыс.руб., из них:

- задолженность по банковским кредитам – 7953,36 тыс.руб.;
- задолженность по долгосрочным займам – 8795,67 тыс.руб.;
- задолженность по краткосрочным займам – 2912,00 тыс.руб.;
- задолженность по процентам – 1972,21 тыс.руб.

В течение года были погашены банковские кредиты на общую сумму 5425,54 тыс.руб., долгосрочные займы на сумму 1765,67 тыс.руб., краткосрочные на сумму 2082,74 тыс.руб.

Также были привлечены денежные средства по займам на сумму 13375,88 тыс.руб.

Остаток задолженности по 31.12.2025 г. составил 27018,82 тыс.руб., из них:

- задолженность по банковским кредитам – 2527,83 тыс.руб.;

- задолженность по долгосрочным займам – 12925,00 тыс.руб.;
- задолженность по краткосрочным займам – 8310,14 тыс.руб.;
- задолженность по процентам – 3255,85 тыс.руб.

3.11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 39203,45 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками – 9114,88 тыс. руб.;
- задолженность по полученным авансам – 18402,51 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 9372,46 тыс. руб. (в основном, за счет НДС);
- задолженность по заработной плате – 1143,89 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами – 1093,05 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом кредиторская задолженность снизилась на 19270 тыс.рублей, в основном, за счет снижения задолженности поставщикам.

4. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, являются участники ООО «СК «РИФ» Сафин С.Р.(владеет 50% голосов) и Сафин Р.Р. (владеет 50% голосов). В 2025 году выплачено вознаграждение ключевому управленческому персоналу (директор Сафин С.Р.) в общей сумме 1893,55 тыс. руб.

5. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО «СК «РИФ» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____



Сафин С.Р.