

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РСМУ» за 2025 г.

### 1. Общая информация.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬНОЕ МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

Сокращенное наименование: ООО "РСМУ"

Юридический адрес: 119119, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 42, корпус 5, комната 58-25

Почтовый адрес: 119119, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 42, корпус 5, комната 58-25

ИНН: 7725732413

КПП: 773601001

ООО "РСМУ" (далее также - Общество), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 29 августа 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1117746680127 (свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 011910501).

Изменения организационно-правовой формы Общества в 2025 году не происходило. Последняя редакция Устава Общества утверждена и зарегистрирована: ИФНС по центральной обработке данных 23.06.2020 г № ГРН 2207705396314

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс: г. Саратов, ул. Большая Казачья, д.49/64, оф.306

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенное изменение содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним, существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, если эти данные несопоставимы с данными за отчетный период, существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствуют.

В 2025 года ООО "РСМУ" был осуществлен переход на новую программу «1С:Комплексная автоматизация 2.5».

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год – независимый аудитор ООО «Консалтинговая группа «Статус-Консалт» (ИНН 6454048188, ОГРН 1026403343669).

Состав участников Общества на 31.12.2025 г.

	Участник	Размер доли %	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Смирнова Марина Николаевна	100%	13 000

Взносы в уставной капитал оплачены полностью.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Смирнова Марина Николаевна

Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора Смирнову Марину Николаевну.

## 2. Сведения о численности сотрудников и ФОТ

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 11 чел.

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила: в 2023 году – 8 человек; в 2024 году – 7 человек, 2025 году – 9 человек.

Фонд оплаты труда составил: в 2023 году – 5267 тыс. руб.; в 2024 году – 6954 тыс. руб.; в 2025 году – 12956 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата составила: в 2023 году – 438 тыс. руб.; в 2024 году – 579 тыс. руб.; в 2025 году – 1080 тыс. руб.

## 3. Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием» (ОКВЭД 46.73.)

Продажи по основному виду деятельности за 2025 год составили 1 656 940 тыс. руб. (без НДС).

## 4. Информация о связанных сторонах.

### Операции со связанными сторонами

№п/п	Наименование связанной стороны	Основание	Характер операций	Сумма операции, (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на отчетную дату, (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на отчетную дату, (тыс. руб.)
1	ООО «РСМУ»	Генеральный директор, трудовой договор	Оплата труда	2639	0	0

Операции со связанными сторонами отвечают рыночным условиям; сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям соответствуют установленному договору, форма расчетов – денежная. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, списания дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2025 г. не производилось.

## 5. Деловая репутация, место на общем рынке, в секторе экономики страны.

Деятельностью ООО «РСМУ» оптовая торговля строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73.) Главными и основными поставщиками товара являются российские компании — АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ", ООО "МОСКОВСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД", ООО "МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА" и другие.

## **6. Учетная политика.**

Изменения в учетной политике за 2025 года не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Комплексная автоматизация 2.5».

- a) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
- b) Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- c) При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО;
- d) Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, и относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары»;
- e) При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО, то есть товары, первыми поступающими в производства, должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретения. Формирование себестоимости при выбытии товаров формируется в разрезе серий и характеристик;
- f) Спецоснастка и спецодежда учитывается в составе материально-производственных запасов. Спецоснастка со сроком свыше 12 месяцев учитывается в составе основных средств;
- g) Расходы на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»;
- h) Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданную продукцию, исходя из условий договора.
- i) Общество создает резервы по сомнительным долгам, на выплату отпусков;
- j) Учет аренды недвижимости (офисных помещений, складов) осуществляется в качестве ППА (право пользования активом).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 15 декабря 2024 года № 10. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Комплексная автоматизация 2.5». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Учет основных средств и начисление амортизации в 2025 г. производится в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н). Для

начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 33 ФСБУ 26/2020). Амортизация начисляется с месяца, следующего за тем, когда объект приняли к учету и заканчивается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Для погашения стоимости ОС в бухгалтерском учете необходимо определить его срок полезного использования и ликвидационную стоимость (п. 37 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость – это сумма, которую можно получить при выбытии объекта за вычетом затрат на выбытие в момент истечения срока полезного использования ОС (п. 30 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость устанавливается на основании интернет-ресурсов (сайт Avito и др.), в некоторых случаях – при проведении оценки специализированной организацией. Пересмотр ликвидационной стоимости и срока полезного использования осуществляется ежегодно на конец отчетного периода. Способ начисления амортизации устанавливаются для группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020).

Учёт материальных ценностей при соответствии их критериям, указанным в п.3 Стандарта, ведётся в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости.

В 2025 году применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### **Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету. Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствуют. Организация при составлении бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним придерживаться принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Изменение содержания и формы принятых бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним отсутствует.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

### **7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.**

В 2025 году произошло увеличение показателя по статье «Запасы» на 65 702 тыс. руб. в сравнении с 2024 годом: показатель составил **348 377** тыс. руб. на 31.12.2025г. Основное увеличение связано с приобретением новых товарных запасов для дальнейшей реализации в 2026 году.

По счету 10 «Материалы»: значение счета на 31.12.2024г. составило 162 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 144 тыс. руб.

По статье баланса «Дебиторская задолженность» произошло уменьшение показателя в 2025 году на 36 732 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года структура статьи баланса «Дебиторская задолженность» такова: дебиторская задолженность поставщиков – 33 407 тыс. руб., дебиторская задолженность покупателей 89 717 тыс. руб, прочая дебиторская задолженность – 9 102 тыс. руб. Итого «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025г. составила 132 226 тыс. руб.

#### Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.

Наименование контрагента	ИНН	Основание возникновения задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025г., руб.
ООО «РПС» Поставщик	6452137570	Договор поставки №РПС-03/12-3 от 03.12.2024 в связи длительным циклом производства продукции	21 483
Другие Поставщики		Авансы выданные по договорам поставок	11 924
ФГУП ГУСС Покупатель	2315078029	Договора поставок	51 836
ООО "ССК "ЗВЕЗДА" Покупатель	2503032517	Договор поставки	34 156
Другие Покупатели		Договор поставки	3 725
Савина Екатерина Александровна Прочие дебиторы и кредиторы		Договор купли продажи автомобиля	5 454
Сальдо по ЕСН		Переплата по налогам и взносам	3 347
Сотрудники организации Подотчетные лица		Хозяйственные расходы организации	302

В 2025 году показатель по статье баланса «Кредиторская задолженность» (строка 1520) увеличился на 59 542 тыс. руб. по сравнению с остатком по статье на 31 декабря 2024 года. Основное увеличение произошло в расчетах с поставщиками и подрядчиками. На 31 декабря 2025 года остаток краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса составил 342 624 тыс. руб.

### Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.

Наименование контрагента	ИНН	Основание возникновения задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025г., руб.
ООО "ГУДВИЛЛ\" Поставщик	6685134331	Договор поставки №22-01 от 25.01.2022	53 253
ООО "РПС" Поставщик	6452137570	Договор поставки № 1/К от 20.08.2025	26 217
АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ" Поставщик	3528015184	Договор №19221873789625541 64000000/4000-25-00003810 от 21.10.2025	86 720
Прочие поставщики			67 175
ФГУП "ГУСС" Покупатели	2315078029	Договор поставки №22412.4462571.16.0 62/16/ОКС/3265 от 25.10.2024	48 470
ООО "АМГ" Покупатели	7724337354	Договор 12/03-2020 от 12.03.2020	38 750
ООО ПКФ "ЭКС-ФОРМА" Покупатели	6455004320	Договор 03-03/2022 от 03.03.2022	3618
Прочие покупатели			424
Кирюшкин К.Н. Прочие кредиторы		Договор цессии	6 200
Задолженность по налогам и сборам			11 698
Сотрудники организации Подотчетные лица			99

На конец 2025 года увеличился показатель «Заемные средства» (строка 1410) – на 7337 тыс. руб., - и составил 131 995 тыс. руб. Преимущественно это связано с тем, что организация привлекла кредитные средства в 2025 году от АО "ТБАНК" в размере 10 000 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года остаток долгосрочных обязательств по (строке 1410) составил 131 995 тыс. руб.

## 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2025 году Обществом начислен резерв на оплату отпусков в размере 1291 тыс. рублей по кредиту счета 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Метод расчета резерва: нормативный метод с ежемесячным процентом отчисления и ограничением предельной суммы отчислений, при ежегодном расчете процента и предельной суммы отчислений.

## 8. Сообщение о непрерывности деятельности:

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность и в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращение деятельности или ликвидацию. Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

У Общества имеются средства для погашения обязательств в сроки, установленные договорами, а, в случае необходимости, Общество предпримет действия по реструктуризации просроченной задолженности. Обязательства перед кредиторами обеспечены активами.

В текущем году организацией получена чистая прибыль в сумме 30 401 тыс. руб., что на 9 122 тыс. руб. больше годом ранее. За счет чистой прибыли были выплачены дивиденды учредителю за период 2024 года в размере 8235 тыс. руб.

В ходе финансового анализа Общества за 2025 г. были получены следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент абсолютной ликвидности составляет 0,293- полностью соответствует нормативному значению.

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности составляет 0,668- соответствует нормальному значению;
- коэффициент увеличение собственного капитала ООО составляет 0,198- соответствует средней финансовой устойчивостью;
- чистая прибыль за период 01.01.2025–31.12.2025 составила 30 401 тыс. руб.

В качестве одного из показателей вероятности банкротства организации ниже рассчитан Z-счет Альтмана (взята 4-факторная модель для частных непроизводственных компаний):

$$Z\text{-счет} = 6,56T_1 + 3,26T_2 + 6,72T_3 + 1,05T_4, \text{ где}$$

№ пп	Расчет	Значение на 31.12.2025	Множитель	Произведение (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
T <sub>1</sub>	Отношение оборотного капитала к величине всех активов	0,383	6,56	2,51

T <sub>2</sub>	Отношение нераспределенной прибыли к величине всех активов	0,175	3,26	0,57
T <sub>3</sub>	Отношение EBIT к величине всех активов	0,098	6,72	0,66
T <sub>4</sub>	Отношение собственного капитала к заемному	0,244	1,05	0,26
Z-счет Альтмана:				4

Предполагаемая вероятность банкротства в зависимости от значения Z-счета Альтмана составляет:

- 1.1 и менее – высокая вероятность банкротства;
- от 1.1 до 2.6 – средняя вероятность банкротства;
- от 2.6 и выше – низкая вероятность банкротства.

По результатам расчетов для Общества значение Z-счета на 31 декабря 2025 г. составило 4. Это означает, что вероятность банкротства Общества низкая.

## 8. Налог на прибыль организации

Общество определяет величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена ниже, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 г. (тыс., руб.)	2024 г. (тыс., руб.)
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	1 696 484	916 188
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	-26 507	
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль )	19 726	6 297
Изменение отложенных налоговых активов	-92	
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	19 634	6 297

## 9. Прочие доходы и расходы

В организации в 2025 году были операции связанные с финансовыми вложениями.

Размещались средства на депозитных счетах в коммерческих банках и выдавались краткосрочные заемные средства, в том числе:

БАНК ВТБ (ПАО)	Ген.согл N ДЕПШИБ-23-771353-246 от 29.12.2023(заяв. 2 от 20.12.2024	10 000 тыс. руб.
ТБАНК АО	Договор об оказании услуг на финансовом рынке № 2S00014267 от 06.08.2025	362 762 тыс. руб.
Крылатов Денис Александрович ИП	Договор займа	600 000 тыс. руб.
ЦЕНТРЭНЕРГО ООО	Договор займа	20 000 тыс. руб.

Проценты по депозитам и заемным средствам отражены в составе прочих доходов.

Расшифровка прочих доходов представлена следующим образом.

Прочие доходы	2025	2024
Доходы от переуступки права требования	26 900	0
Реализация ОС	25	4 024
Проценты по депозитам и займам	675	46
Прочие доходы	9 384	160
<b>ИТОГО</b>	<b>36 984</b>	<b>4 230</b>

Расшифровка прочих расходов представлена следующим образом.

Прочие расходы	2025	2024
Проценты по финансовой аренде 2022 г	1 987	1 502
Расходы, связанные с переуступкой долга	29 417	0
Недостачи и потери ТМЦ	20 379	6 218
Прочие	9 315	7 346
<b>ИТОГО</b>	<b>61 098</b>	<b>15 066</b>

## 10. Информация о кредитах и займах

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включали (в тыс.руб.):

Наименование	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
ООО «АМГ»	-	11 237	-	-	-	-
Валекжанин Д.И.	-	489	-	-	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)		12 042		21 932		30 000
ПАО "БАНК ПСБ"		47 457		26 138		
ПАО СБЕРБАНК		54 104		76 587		38 500
АО "ТБАНК"		6 666				
<b>Итого заемные средства</b>		<b>131 995</b>	<b>-</b>	<b>124 658</b>	<b>-</b>	<b>68 500</b>

## **11. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу - оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в 2025 г. составили 618 тыс. руб.

Иные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

## **12. Информация о рисках**

### **Страновые и региональные риски.**

Политическая и экономическая ситуация в стране подтверждена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативными процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### **Рыночные риски**

В течение 2022-2025 годов многими странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Высокая ключевая ставка ЦБ снизила покупательскую способность и доходность бизнеса, связанного со строительным рынком. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### **Кредитные риски**

Кредитные риски отсутствуют.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности практически исключен.

## **13. Специальная военная операция**

В 2022-2025 гг. недружественными странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц в связи с проведением СВО.

С ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных

отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

#### **14. Прочее.**

**Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за 2025 г.**

Дивиденды за период 2025 года объявлялись, но не выплачивались.

**Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.**

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

**Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).**

Подобные объекты основных средств отсутствуют.

**Информация по сегментам.**


Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

**Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

**События после отчетной даты.**

Существенные события, произошедшие после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании, отсутствуют.

Генеральный директор ООО "РСМУ"  / Смирнова М.Н. /

«23» января 2026 года