Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО СПК "РСИ" за 2025 год

I. Краткая характеристика.

Полное фирменное наименование – Акционерное общество Строительная Проектная Компания "Регион-Строй Инжиниринг", сокращенное наименование - АО СПК "РСИ".

ИНН - 2311382853, КПП - 231101001, ОГРН - 1252300043104

Местонахождение АО СПК «РСИ»: 350031, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, п Березовый, ул 2-я Целиноградская, 44 / корпус 1, помещ 1028.

АО СПК «РСИ» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Протоколом учредительного собрания №1 от 05.08.2025г.

АО СПК «РСИ» имеет 100 обыкновенных акций стоимостью 10 тыс.рублей.

АО СПК «РСИ» создано в целях удовлетворения потребительского спроса населения и получения прибыли. Предметом деятельности предприятия является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
41.20.9 Прочие виды строительства жилых и нежилых зданий
43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ и прочие

Регламентом определен и установлен единый порядок организационной деятельности. Работники предприятия выполняют задачи в соответствии с основным направлением деятельности предприятия.

АО СПК «РСИ» не имеет филиалов или обособленных подразделений.

Среднесписочная численность за отчетный 2025 г. составила - 1 чел.

Органом управления Общества согласно Уставу является Генеральный директор.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

– Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
– «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
– других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
– приказа Общества «Об учетной политике» от 06.08.2025 № 2.

II. Показатели экономической эффективности деятельности за 2025 год.

Выручка от продаж 2198 тыс. рублей, налог подлежащий перечислению в федеральный бюджет– 15 тыс. рублей.

III. Основные элементы учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом № 2 от 06.08.2025г. разработана из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Для оптимального разграничения информации для ее раскрытия непосредственно в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней используется критерий существенности, который применяется к трем категориям: представлению и раскрытию показателей в отчетах и пояснениях к ним; пропускам и искажениям; зачету и объединению статей. Предприятие приняло решение о признании существенными тех сумм, отношение которых к общему итогу соответствующих

показателей за отчетный период либо на отчетную дату составляет не менее 5%. Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности детально. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- Предприятие признает существенной ошибку, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих данных) за отчетный год составляет не менее 5 %. Выявленные ошибки, независимо от их существенности и их последствия, подлежат обязательному исправлению согласно порядку, предусмотренному ПБУ 22/2010.
- Учетная политика применяется последовательно из года в год. Предприятие не вносило и не планирует вносить изменения в учетную политику, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение предприятия.

К доходам от обычных видов деятельности предприятие относит выручку от осуществления строительно-монтажных работ. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием этих работ.

Учет доходов (выручки) от реализации услуг ведется кассовым методом.

Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета определяется по мере выполнения строительно-монтажных работ.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. После списания данные объекты учитываются на специально открытом забалансовом счете до момента их ликвидации. Амортизация по всем группам однородных объектов ОС начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 5/01. Максимально-возможный лимит, в пределах которого имущество относится к МПЗ не более 100 000 рублей.

Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» в размере фактических затрат на их приобретение (с учетом всех расходов, связанных с их приобретением, включая НДС), поименованных в ПБУ 5/01.

IV. Информация по отчетным сегментам.

Деление по отчетным сегментам отсутствует.

Общий объем реализации Строительно-монтажных услуг (далее СМР) а также продажа строительных материалов составляет реализация юридическим лицам.

V. Информация об участии в совместной деятельности.

Предприятие в 2025 году не участвовало в осуществление совместной деятельности, поименованной в ПБУ 20/03, не имело совместно осуществляемых операций, совместно используемых активов, не вело собственно совместной деятельности.

VI. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Предприятие не является учредителем доверительного управления и не раскрывает информацию, связанную с осуществлением такого договора.

VII. Информация о событиях после отчетной даты (с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности).

АО СПК «РСИ» не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных; не заключало договора поручительства; не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние предприятия.

Предприятием не вносились и не рассматривались внесения нетипичных бухгалтерских проводок; не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

VIII. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства).

У АО СПК «РСИ» нет каких-либо фактических или условных обязательств, которые не отражены на счетах бухгалтерского учета.

В текущих пояснениях АО СПК «РСИ» не раскрывает информацию по условным обязательствам и условным активам, так как отсутствуют факты хозяйственной деятельности (с малой и средней степенью вероятности) наступления последствий таковых.

IX. Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

АО СПК «РСИ» и руководство намерены продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Финансовые, производственные и другие факторы, способные оказать влияние на непрерывность деятельности нашей организации отсутствуют.

АО СПК «РСИ» в 2025 году не имело прекращения части деятельности, неудовлетворительное финансовое состояние организации в связи с убыточной деятельностью.

X. Информация о связанных сторонах.

АО СПК «РСИ» не оказывает влияние на другие субъекты; АО СПК «РСИ» не контролирует деятельность других субъектов.

XI. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

1.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году АО СПК «РСИ» в следствии проведения специальной военной операции, деятельность не приостанавливалась, но это повлияло на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2025 году.

2. Не денежные формы расчетов.

В 2025 году предприятие не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

3. Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов.

Предприятие показывает развернуто в Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы Текущий налог на прибыль определен на основании Налоговой декларации по налогу на прибыль соответственно, в Отчете о финансовых результатах за 2025 год отражен налог по данным налоговой декларации.

4. Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

5. Раскрытие информации о материально-производственных запасах.

Производственные запасы (сырье, комплектующие, материалы) оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение (с учетом всех расходов, связанных с их приобретением, включая НДС), поименованных в ПБУ 5/01.

В отчетном 2025 году предприятие не передавало в залог материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2025 г. на учете нет неликвидных материально-производственных запасов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

6. Раскрытие информации об основных средствах (с учетом существенности).

Основные средства отсутствуют

7. Информация о государственной помощи.

Государственные субсидии и бюджетные средства не получались.

8. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» остатки по расчетам с поставщиками (счет учета 60), по расчетам с покупателями (счет учета 62), по расчетам с бюджетом (счет учета 68), квалифицируемая как дебиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены остатки по расчетам с поставщиками (счет учета 60), с покупателями (счет учета 62), с бюджетом по налогам (счет 68), по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет учета 69), по расчетам с подотчетными лицами (счет учета 71).

9. Планируемое развитие предприятия.

АО СПК «РСИ» концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, соответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

Главной целью функционирования АО СПК «РСИ» можно определить как обеспечение потребительского спроса населения.

Мероприятия по развитию предприятия в рамках стратегии развития на период 2025-2027 гг. предусмотрены по следующим направлениям:

- ✓ увеличение объемов предоставляемых работ;
- ✓ повышение рентабельности;
- ✓ снижение издержек производства и оптимизация расходов;
- ✓ расширение рынка сбыта;

В долгосрочной перспективе (2025-2030 гг.) предприятие намерено осуществить действия, направленные на увеличение доли рынка, усиление репутации предприятия: активное взаимодействие со средствами массовой информации, рекламных щитах и в социальных сетях на постоянной основе.

Генеральный директор Бурханов Р.В.

Главный бухгалтер Бурханов Р.В.