ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»
(ООО «РСУ»)

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ».
Сокращенное наименование: ООО «РСУ».
Место нахождения: 283017, Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г. Донецк, б-р Шевченко, дом 31, офис 621.
ИНН: 9303035658.
ОГРН: 1239300018440
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД - 41.20).
Единственный участник общества утверждает бухгалтерскую отчетность.
Обязательный аудит: В соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту (выручка за предшествовавшие отчетному году три года не превышает 400 млн руб., сумма активов не превышает 60 млн руб., иные критерии отсутствуют). В связи с этим аудиторское заключение не составлялось.
Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «РСУ» сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 и иными действующими нормативными актами.

В связи с наличием статуса субъекта малого предпринимательства организацией применяются следующие упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по упрощенной системе (формы в соответствии с Приложением № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

Амортизация материальных внеоборотных активов начисляется линейным способом; первоначальная стоимость амортизируемого имущества погашается единовременно при вводе в эксплуатацию при признании права на применение упрощенных способов.

Оценочные обязательства, резервы предстоящих расходов не формируются.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс сформирован по состоянию на 31 декабря 2025 г. Показатели представлены в тысячах рублей.

3.1. Активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Пояснения
Запасы	1210	519	138	+381	Увеличение связано с приобретением материалов для выполнения строительных работ.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15	0	+15	Остаток на расчетном счете и в кассе.
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1240	3 571	121	+3 450	Значительный рост обусловлен увеличением объема выполненных работ и непогашенной задолженностью заказчиков по договорам строительного подряда. Просроченная задолженность отсутствует.
БАЛАНС (актив)	1600	**4 106**	**259**	**+3 847**	

В составе внеоборотных активов по состоянию на отчетную дату объекты основных средств, нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений отсутствуют.

3.2. Пассивы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Пояснения
Капитал	1300	39	10	+29	Включает уставный капитал – 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль прошлых лет и отчетного года в сумме 29 тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	1410	274	198	+76	Долгосрочные займы, полученные на срок более 12 месяцев после отчетной даты.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	3 793	52	+3 741	Рост обусловлен возникновением обязательств перед поставщиками и подрядчиками в связи с расширением деятельности и приобретением материалов, а также авансами полученными. Просроченная задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Пояснения
БАЛАНС (пассив)	1700	**4 106**	**259**	**+3 847**	

4. Анализ структуры баланса и динамики показателей

За 2025 год валюта баланса увеличилась на 3 847 тыс. руб. (с 259 тыс. руб. до 4 106 тыс. руб.), что связано с началом активной хозяйственной деятельности (в 2024 году деятельность практически не велась).

Структура активов по состоянию на 31.12.2025:

дебиторская задолженность – 87,0 % (3 571 тыс. руб.),
запасы – 12,6 % (519 тыс. руб.),
денежные средства – 0,4 % (15 тыс. руб.).
Структура пассивов:

краткосрочная кредиторская задолженность – 92,4 % (3 793 тыс. руб.),
долгосрочные заемные средства – 6,7 % (274 тыс. руб.),
капитал – 0,9 % (39 тыс. руб.).
Преобладание дебиторской и кредиторской задолженности характерно для строительных организаций на стадии активного выполнения работ. Обязательства организации обеспечены соответствующими активами.

5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (строка 1240 баланса) составляет 3 571 тыс. руб. и представлена:
задолженностью заказчиков за выполненные строительно-монтажные работы – 100 %.
Вся задолженность является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты). Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия признаков сомнительности.
Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) составляет 3 793 тыс. руб., в том числе:
поставщики и подрядчики – 3 686 тыс. руб.,
задолженность по налогам – 107 тыс. руб.
Все обязательства текущие, срок погашения – в течение 12 месяцев. Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Заемные средства

На 31.12.2025 отражены долгосрочные заемные средства в сумме 274 тыс. руб. – это займы, полученные на срок более 12 месяцев. Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

7. Капитал

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., сформирован полностью. Нераспределенная прибыль отчетного года и прошлых лет отражена в составе капитала в сумме 29 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не производилось.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

9. Заключительные положения

Пояснения составлены на основе данных упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «РСУ» за 2025 год и отражают существенную информацию, необходимую пользователям для оценки финансового положения организации.

Генеральный директор
_____ (Шеремет Василий Александрович)

«31» марта 2026 г.