

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Реконструкция» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Реконструкция» (сокращенно: ООО «Реконструкция»). Дата государственной регистрации: 23.06.2021 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 43.99 — «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Неговора Сергей Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Бергункер Анна Филипповна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 56%.

Сенькин Иван Валерьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 22%.

Ткаченко Игорь Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 22%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Рост стоимости основных средств связан с приобретением новых автотранспортных средств. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.

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

Основными дебиторами являются крупные заказчики — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 7 328 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 47 389 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачивались.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Директор

Неговора С.С.

