

Общество с ограниченной ответственностью "Новооскольское ремонтно-строительное предприятие»
(ООО "Новооскольское РСП»)

ИНН 3114005544, КПП 311401001, ОГРН 1023101035418,
адрес: 309640, Белгородская область, г. Новый Оскол, ул. 1 Мая д.36

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

ООО "Новооскольское РСП"								
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.								
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)								
Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Мини-погрузчик Liugong CLG 385B, 00-000002	3 385 300,55	987 379,40	2 397 921,15		174 848,45	3 385 300,55	1 162 227,85	2 223 072,70
Земельный участок , 00-000003	10 646 001,34		10 646 001,34			10 646 001,34		10 646 001,34
Кран автомобильный КС-55729-1К-3, 00-000001				17 375 000,00	1 861 607,16	17 375 000,00	1 861 607,16	15 513 392,84
Итого	14 031 301,89	987 379,40	13 043 922,49	17 375 000,00	2 036 455,61	31 406 301,89	3 023 835,01	28 382 466,88

4. Финансовые вложения

Счет	Показатели	Начальное сальдо	Начальное сальдо	Оборот Дт	91	Оборот Кт	51	60	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
Прочие доходы и расходы										
91.01	БУ			7 675 458,50	7 675 458,50	7 685 655,15	7 675 458,50	10 196,65		10 196,65
	Кол.									
<...>	БУ			7 675 458,50	7 675 458,50					
	Кол.									
Проценты к получению (уплате)	БУ					6 962 372,79	6 962 372,79			
	Кол.									
Проценты к получению (уплате)	БУ					713 085,71	713 085,71			
	Кол.									
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ					10 196,65		10 196,65		
	Кол.									
Итого	БУ			7 675 458,50	7 675 458,50	7 685 655,15	7 675 458,50	10 196,65		10 196,65
	Кол.									

5. Запасы

5.1 Материалы

Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	15544287,20		138565669,84	94122336,54	59987620,50	
	Кол.	689010,522		947209,236	469713,239	1166506,519	

5.2. Денежные средства

Счет	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
Банковские счета						
51	6 085 096,35		646 327 746,42	644 459 229,94	7 953 612,83	
4070281000712010 0269, БЕЛГОРОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8592 ПАО СБЕРБАНК	4 602 414,06		88 741 053,86	93 092 101,68	251 366,24	
4070281010200012 4913, ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО	1 441 484,75		557 440 137,94	551 207 639,40	7 673 983,29	
4070281040250012 7792, ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	41 197,54		145 000,00	157 934,24	28 263,30	
4070281050700001 4810, БЕЛГОРОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8592 ПАО СБЕРБАНК			1 554,62	1 554,62		
Итого	6 085 096,35		646 327 746,42	644 459 229,94	7 953 612,83	

6. Дебиторская задолженность

Счет	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
Контрагенты						
62.01			3 313 056,90	188 250,00	3 124 806,90	
ПАО "МТС"			204 000,00	188 250,00	15 750,00	
Чернянский местный общественный фонд содействия развитию поселка Чернянка			3 109 056,90		3 109 056,90	
Итого			3 313 056,90	188 250,00	3 124 806,90	
Обороты счета 60 за 2025 г.						
Счет	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
Контрагенты						
60	21 826,17		13 248 406,83	12 896 531,83	373 701,17	
ООО "ОСКОЛ-БЕТОН"		174 600,00	7 220 500,00	6 934 900,00	111 000,00	
ООО "СПЕКТРБЕТОН"			5 142 275,00	5 091 350,00	50 925,00	
ООО "УралМетКом"	40 383,50		260 483,75	245 133,75	55 733,50	
ФИЛИАЛ ПАО "РОССЕТИ ЦЕНТР" - "БЕЛГОРОДЭНЕРГО"	156 042,67		625 148,08	625 148,08	156 042,67	
Итого	21 826,17		13 248 406,83	12 896 531,83	373 701,17	
Всего	21 826,17		16 561 463,73	13 084 781,83	3 498 508,07	

7. Обязательства

7.1. Долгосрочные заемные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		11 930 000,00	2 000 000,00	12 000 000,00		21 930 000,00
ИП Петренко Владимир Петрович		1 930 000,00				1 930 000,00
ИП Петренко Павел Владимирович		10 000 000,00	2 000 000,00	12 000 000,00		20 000 000,00
Итого		11 930 000,00	2 000 000,00	12 000 000,00		21 930 000,00

7.2. Другие долгосрочные обязательства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		1 876 181,86				1 876 181,86
ИП Петренко Павел Владимирович		1 876 181,86				1 876 181,86
Итого		1 876 181,86				1 876 181,86

7.3. Кредиторская задолженность

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		12 645,12	6 347 719,78	6 431 674,37		96 599,71
АО "Белгородэнергосбыт"	237,58		411 164,70	426 997,74		15 595,46
ИП Пирогова Татьяна			5 674 118,66	5 728 527,66		54 409,00
ООО "Газпром межрегионгаз Белгород"		12 882,70	262 436,42	276 148,97		26 595,25
Итого		12 645,12	6 347 719,78	6 431 674,37		96 599,71
69.09		283 169,20	4 462 883,03	4 555 223,84		375 510,01
Налог (взносы): начислено /		283 169,20	4 462 883,03	4 555 223,84		375 510,01
Итого		283 169,20	4 462 883,03	4 555 223,84		375 510,01
68.02			3 900 538,00	3 903 538,41		3 000,41
Налог (взносы): начислено /			3 900 538,00	3 903 538,41		3 000,41
Итого			3 900 538,00	3 903 538,41		3 000,41
68.06			119 769,00	159 690,00		39 921,00
Налог (взносы): начислено /			119 769,00	159 690,00		39 921,00
Итого			119 769,00	159 690,00		39 921,00
68.07			37 000,00	50 800,00		13 800,00
Налог (взносы): начислено /			37 000,00	50 800,00		13 800,00
Итого			37 000,00	50 800,00		13 800,00
Всего		295 814,32	14 867 909,81	15 100 926,62		528 831,13

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	48 198 135,14	114 956 325,00
Затраты по оплате труда	20 103 032,50	16927311,09
страховые	4 880 800,87	3643155,27
Амортизация	2 036 455,61	737078,52
прочие затраты	1 348 607,93	1434443,65
Итого	76 567 032,05	114 956 325,00
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенное производство, материалы	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	76 567 032,05	114 956 325,00

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 71 100 (Семьдесят одна тысяча сто) руб., в том числе оплаченный – 71 100 (Семьдесят одна тысяча сто) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Петренко Владимир Петрович	24 725,50	34,79	24 725,50	34,79
2	Петренко Владимир Петрович	46 374,50	65,21	46 374,50	65,21
		71 100	100	71 100	100

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

Петренко Владимир Петрович

(наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)