

ООО «РЕМТЕХНИКА»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2024 год

Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «РЕМТЕХНИКА»
ИНН/КПП 7708536585/770101001

Адрес 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16, стр. 1, этаж 5, пом. I, ком. 11Ч, каб. А-505

Уставный капитал 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Численность на 31.12.2023г. составляет 17 человек (внешние совместители), на 31.12.2024г. – 18 человек (внешние совместители).

Основной вид деятельности в соответствии с Уставом Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Новиков Игорь Олегович.

Участники общества

АО «Инфа-Отель» 82.9934 %УК.

АО «Инвестконтраст» 17.0066 %УК

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Влияние внешних факторов на деятельность Общества и показатели отчетности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В течение 2024 года Банк России последовательно повышал ключевую ставку с 16% до 21%. Также в отчетном году были приняты масштабные поправки в налоговое законодательство, увеличивающие с 2025 года ставки по налогам и сборам, налоговые базы, введен новый местный туристический налог. В частности, установлена новая прогрессивная система налоговых ставок по НДФЛ и ставка налога на прибыль в общем случае увеличена до 25%.

Оценить степень и масштаб возможных последствий указанных и ожидаемых событий, продолжительность негативного влияния не представляется возможным, однако указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели деятельности Общества по итогам отчетного года.

Учетная политика

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Обществом создан в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов под оплату отпусков.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество в бухгалтерском учете создает резерв по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского Баланса.

Общество при применении ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитывает с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль организаций.

При применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в отношении договоров аренды по которым одновременно:

а) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

в) если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В отчетном году вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части требований к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях в нематериальные активы. Вступление в силу указанных стандартов не привело к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса

На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
10 039	6 764	3 275

В предыдущем, как и в отчетном периоде, Общество заключало Договоры на проведение исследований состояния и перспектив развития рынка кондитерских изделий на территории Донецкой и Луганской народных республик, Херсонской и Запорожской областей. Также на статьи баланса повлияли следующие существенные изменения:

1. Внеоборотные активы

1.1. Основные средства.

На отчетную дату по строке баланса отражены приобретенные в октябре 2022 г. бронезилеты – 340 тыс. руб. По основным средствам в отчетном периоде начислена в расходы амортизация в сумме 120 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. основные средства на сумму 460 тыс. руб., начисленная амортизация 140 тыс. руб.

1.2. Долгосрочные финансовые вложения состоят из следующих активов:

тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		-	1 050
в т.ч.	выданные займы	-	1 050

На отчетную дату структура финансовых вложений изменилась по сравнению с отчетной датой предшествующего года:

- в отчетном году выданы транши по ранее заключенным договорам долгосрочных процентных займов (срок погашения 2027-2028 гг.) на сумму 650 тыс. руб., погашено на сумму 1 141 тыс. руб.;

- заключен договор долгосрочного процентного займа (срок погашения 2029 г.) и выдан транш на сумму 150 тыс. руб.

В отчетном периоде создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 710 тыс. руб. Таким образом, на отчетную дату долгосрочные финансовые вложения с учетом созданного резерва составляют 0 тыс. руб.

1.3. Прочие внеоборотные активы состоят из следующих активов:

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		-	59
в т.ч.	проценты к получению по предоставленным займам	-	59

На отчетную дату структура прочих внеоборотных активов изменилась по сравнению с отчетной датой предшествующего года:

- в отчетном году начислены в доход Общества причитающиеся проценты по выданным займам в сумме 105 тыс. руб., погашено 97 тыс. руб.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам на сумму 66 тыс. руб. Таким образом, на отчетную дату прочие внеоборотные активы с учетом созданного резерва составляют 0 тыс. руб.

2. Оборотные активы

2.1 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Дебиторская задолженность		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		9 485	5 082
в т.ч.	расчеты по налогам	15	161
	расчеты с заказчиками	8 609	4 044
	расчеты по страхованию	858	874

В отчетном периоде в счет уплаты текущих платежей в бюджет зачтена переплата по налогам. На 31.12.2024 сальдо единого налогового счета (ЕНС) составляет 15 тыс. руб.

Задолженность заказчика за оказанные услуги (срочная) – 8 609 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражена страховая премия по договорам добровольного страхования сотрудников, уплаченная единовременно – 858 тыс. руб.

2.2 Денежные средства на расчетных счетах (в рублях)

Расчетные счета		тыс. руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		212	111
в т.ч.	АО ГУТА-БАНК	146	67
	ПАО СБЕРБАНК	66	44

2.3 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы		тыс. руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		2	2
в т.ч.	расходы на изготовление электронно-цифровой подписи (далее – ЭЦП)	2	2

На 31.12.2024 отражены расходы будущих периодов в сумме 2 тыс. руб. в виде прав использования квалифицированного ключа ЭЦП, со сроком признания в расходах в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В отчетном периоде отражены расходы будущих периодов в сумме 5 тыс. руб. в виде прав использования квалифицированного ключа ЭЦП, со сроком признания в расходах в течение 12 месяцев после отчетной даты. Признано расходов на сумму 5 тыс. руб., остаток расходов будущих периодов, подлежащих списанию - 2 тыс. руб.

3. Капитал и резервы

3.1 Величина уставного капитала за отчетный период не изменялась и составляет 10 тыс. руб.

3.2 Нераспределенная прибыль на отчетную дату скорректирована на величину убытка отчетного года.

Капитал и резервы		тыс. руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		(171 318)	(168 017)
в т.ч.	Уставный капитал	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(171 328)	(168 027)

4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

4.1 Долгосрочные обязательства состоят из займов со сроком погашения в 2026-2029гг., а также процентов к уплате со сроком погашения одновременно с займом.

тыс. руб.

Долгосрочные обязательства		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		179 230	173 473
в т.ч.	долгосрочные займы	161 170	160 610
	проценты по долгосрочным займам	18 060	12 863

В отчетном периоде Общество привлекло долгосрочных заемных средств на сумму 15 210 тыс. руб., возвращено долгосрочных заемных средств на сумму 14 650 тыс. руб.

Начислено процентов по долгосрочным обязательствам на сумму 5 776 тыс. руб., погашено процентов на сумму 579 тыс. руб.

Согласно условиям договоров займа, Общество для осуществления финансово-хозяйственной деятельности вправе привлечь по заключенным договорам дополнительно 1 009 070 тыс. руб. заемных средств.

4.2. На отчетную дату краткосрочные обязательства отсутствуют.

4.3. Кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность		на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО		2 080	1 276
в т.ч.	расчеты с поставщиками	483	286
	расчеты по налогам и взносам	1 593	663

На отчетную дату задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость составила 1 400 тыс. руб. (срок окончательной оплаты 28.03.25 г.), задолженность по страховым взносам – 193 тыс. руб. (срок окончательной оплаты 28.01.25 г.). Задолженность поставщикам за оказанные услуги (срочная) – 483 тыс. руб.

4.4. Оценочные обязательства.

На отчетную дату по строке баланса отражен созданный в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов под оплату отпусков – 48 тыс. руб. На 31.12.2023 г. сумма резерва составляла – 31 тыс. руб., изменения незначительные.

5. Объекты учета аренды

В отчетном и предшествующих годах в отношении договора аренды (Общество – арендатор) у Общества отсутствуют объекты бухгалтерского учета, классифицируемые как объекты учета аренды, подлежащие отражению в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с невыполнением условия о праве арендатора определять, как и для какой цели используется предмет аренды (пп. 4 п. 5). Согласно условиям договора аренды, Общество не вправе изменять то, как и для какой цели использовать в течение срока действия договора полученные по договору помещения для размещения офиса.

Расходы Общества по договору аренды в течение срока аренды признаются равномерно и составили в отчетном году 78 тыс. руб., в предшествующем - 78 тыс. руб.

Арендованный объект недвижимости (помещения, офисные) отражен на забалансовом счете в размере годовой арендной платы – 78 тыс. руб.

6. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

		тыс. руб.	
	Показатели отчета о финансовых результатах	За Январь – Декабрь 2024г.	За Январь – Декабрь 2023г.
6.1	Доходы ИТОГО	19 274	49 385
	выручка от реализации услуг	19 128	13 993
	проценты к получению по выданным займам	105	270
	доходы от реализации прочего имущества	41	39
	восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	15 077
	восстановление резерва по сомнительным долгам	-	4 929
	доходы при погашении должником права требования долга	-	15 077
	Расходы ИТОГО	22 585	33 200
6.2	Себестоимость продаж	14 641	10 791
	расходы на служебные поездки	8 690	7 364
	страхование сотрудников на время служебной поездки	4 008	2 833
	расходы на оплату труда с отчислениями	1 823	2 833
	амортизация ОС	120	120
6.3	Управленческие расходы	1 080	1 038
	услуги по ведению бухгалтерского учета	960	960
	аренда помещения	65	69
	расходы на оплату труда с отчислениями	54	9
6.4	Проценты к уплате	5 776	6 104
6.5	Прочие расходы	1 079	15 267
	стоимость погашенного должником права требования долга	-	15 077
	формирование резерва под обесценение финансовых вложений	710	-
	Формирование резерва по сомнительным долгам	66	66
	расходы на организацию электронного документооборота	5	4
	комиссия банка	40	29
	расходы на нотариальные действия	-	4
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	42	41
	НДС непринятый к возмещению	114	88
	прочие расходы	102	24

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций –20%. Изменение ставки налога на прибыль организаций с 2025 года не повлияло на налог на прибыль в отчетном году.

Расчеты по налогу на прибыль за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.:

Убыток отчетного периода до налогообложения составил 3 301 тыс. руб.

Применимая ставка налога на прибыль - 20%

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Условный доход по налогу на прибыль - 660 тыс. руб. (3 301 тыс. руб. *20%).

Постоянный налоговый расход - 461 тыс. руб. (2 303 тыс. руб.*20%), убыток по декларации по налогу на прибыль, вычитаемая временная разница не формирует отложенный налоговый актив (ОНА) в связи с отсутствием вероятности его реализации (погашения).

Постоянный налоговый расход - 155 тыс. руб. (776 тыс. руб.*20%), вычитаемая временная разница по формированию резервов по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений не формирует отложенный налоговый актив (ОНА) в связи с отсутствием вероятности его реализации (погашения).

Постоянный налоговый расход - 44 тыс. руб. (222 тыс. руб.*20%), расходы, не учитываемые для целей налога на прибыль организаций.

Итого налог на прибыль – 0 руб. (660 тыс. руб. - 461 тыс. руб.- 155 тыс. руб.- 44 тыс.руб.)

Размер текущего налога на прибыль - 0 тыс. руб. в связи с полученным убытком.

Чистая прибыль 2024 г. – 3 301 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль за период с **01.01.2023г. по 31.12.2023г.:**

Прибыль отчетного периода до налогообложения составил 16 185 тыс. руб.

Применимая ставка налога на прибыль - 20%

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Условный расход по налогу на прибыль 3 237 тыс. руб. (16 185 тыс. руб. *20%).

Постоянный налоговый расход в связи с невозможностью реализации отложенных налоговых активов в обозримом будущем - 918 тыс. руб. (4 589 тыс. руб.*20%)

Размер текущего налога на прибыль - 0 тыс. руб. в связи с полученным убытком.

В отчетном периоде возникла постоянная разница между бухгалтерским и налоговым учетом на сумму 20 775 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 4 155 тыс. руб. (20 775 тыс. руб.*20%).

Итого налог на прибыль – 0 руб. (3 237 тыс. руб. + 918 тыс. руб.- 4 155 тыс. руб.)

В составе показателя Прочее Обществом отражено:

- штрафные санкции за нарушение налогового законодательства в сумме 1 тыс. руб.

Чистая прибыль 2023 г. – 16 184 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

АО «Инфа-Отель» адрес местонахождения: 109012, г. Москва, ул. Рождественка, д.3/6
стр.1. Доля владения – 82,9934 % УК с 27.12.2022г.

Контролируемых лиц нет.

Прочие связанные стороны:

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Новиков Игорь Олегович.

Операции с прочими связанными сторонами за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.:

Расходы в 2024 году на основной управленческий персонал (Генеральный директор) составили – 31 тыс. руб. (заработная плата пропорционально отработанному времени, включая начисленные социальные взносы в размере 7 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность погашена полностью.

Приобретенные услуги по договорам аренды транспортных средств, тариф рыночный:

Отчетный период - 2024 год:

- задолженность Общества на начало отчетного периода 3 тыс. руб.;
- приобретено услуг на сумму 414 тыс. руб.;
- оплачено услуг денежными средствами – 278 тыс. руб.;
- задолженность Общества на отчетную дату 139 тыс. руб.

Приобретенное топливо по договорам аренды транспортных средств, тариф рыночный:
Отчетный период - 2024 год:

- задолженность Общества на начало отчетного периода 23 тыс. руб.;
- приобретено топливо на сумму 56 тыс. руб.;
- оплачено топливо денежными средствами – 64 тыс. руб.;
- задолженность Общества на отчетную дату 15 тыс. руб.

Возмещаемые затраты, в виде оплаты проезда по платным автодорогам, по договорам аренды транспортных средств:

Отчетный период - 2024 год:

- задолженность Общества на начало отчетного периода 72 тыс. руб.;
- возмещаемые затраты на сумму 187 тыс. руб.;
- оплачено денежными средствами – 171 тыс. руб.;
- задолженность Общества на отчетную дату 88 тыс. руб.

Возмещаемые затраты, в виде оплаты штрафов за нарушения правил дорожного движения, допущенных водителем автомобиля, по договорам аренды транспортных средств:

Отчетный период - 2024 год:

- задолженность Общества на начало отчетного периода 2 тыс. руб.;
- возмещаемые затраты на сумму 14 тыс. руб.;
- оплачено денежными средствами – 14 тыс. руб.;
- задолженность Общества на отчетную дату 2 тыс. руб.

Реализация топлива при возврате транспортного средства по договорам аренды транспортных средств, тариф рыночный:

Отчетный период - 2024 год:

- задолженность связанной стороны на начало отчетного периода 21 тыс. руб.;
- реализовано топливо на сумму 49 тыс. руб.;
- оплачено топливо денежными средствами – 67 тыс. руб.;
- задолженность связанной стороны на отчетную дату 3 тыс. руб.

В 2023 г. вышеуказанные операции не являлись операциями с прочими связанными сторонами.

Приобретенные архивные услуги, тариф рыночный:

Отчетный период - 2024 год:

- задолженность Общества на начало отчетного периода 0,2 тыс. руб.;
- приобретено услуг на 0,2 тыс. руб.;
- оплачено услуг денежными средствами – 0,2 тыс. руб.;
- задолженность Общества на отчетную дату 0,2 тыс. руб.

В 2023 г. вышеуказанные операции не являлись операциями с прочими связанными сторонами.

Других операций со связанными сторонами в 2024г. не было.

Операции с прочими связанными сторонами за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

– Расходы в 2023 году на основной управленческий персонал (Генеральный директор) составили – 9 тыс. руб. (заработная плата пропорционально отработанному времени, включая начисленные социальные взносы в размере 2 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность погашена полностью;

– полученные займы от прочих связанных сторон:

- ✓ на 31.12.2022г. задолженность Общества составляла 12 848 тыс. руб. основного долга и начисленных процентов 1 253 тыс. руб.
- ✓ за отчетный период в составе прочих расходов признано начисленных процентов 98 тыс. руб.;
- ✓ в отчетном периоде погашена сумма основного долга 12 848 тыс. руб. и накопленных процентов 1 351 тыс. руб.;

- ✓ на 31.12.2023г. задолженность Общества перед связанной стороной отсутствует.
Других операций со связанными сторонами в 2023г. не было.

8. Анализ финансового результата деятельности организации

В отчетном 2024 году Общество получило убыток в размере 3 301 тыс. руб.

У Общества есть достаточная степень уверенности в том, что оно получит достаточное финансирование для продолжения деятельности и будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и требующих раскрытия в годовой отчетности Общества не было.

Руководитель
07 марта 2025г.

✓



Новиков И.О.