

Пояснительная записка
К годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-Механическая База»

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО***

«РМБ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 453250, г. Салават, ул. Индустриальная, 18;
Юридический адрес: 453251, РФ, РБ, г. Салават, ул. Губайдуллина, 4-127;
Телефон: (3476) 33-47-10; Факс: (3476) 33-48-81.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Ремонтно-Механическая База» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Салавату Республики Башкортостан 09.02.2011г, основной государственный регистрационный номер 1110266000173, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 006492516.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***0266034431***

Код причины постановки на учет (КПП): ***026601001***

Правовое положение ООО «РМБ», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является предоставление услуг по монтажу,

ремонту и техническому обслуживанию прочих машин специального назначения, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 33.12)

Устав предприятия (новая редакция) утвержден общим собранием учредителей протокол б/н от 22.06.2012г., зарегистрирован ИФНС по г. Салавату Республики Башкортостан.

Уставной капитал составляет 10 000 рублей. Участниками являются:

- И.Ф. Абдуллин с долей 50 процентов;
- И.Я. Дятлов с долей 50 процентов.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором Абдуллиным Ильгизом Фаилевичем.

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью: Чернова Людмила Викторовна (приказ №2 от 01.04.2011г.)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 66,2 человека, численность работающих на конец года составляет 62 человек.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База» утвержденная приказом № 473 от 30.12.2011г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Механическая База».

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «РМБ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и

отчетности, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- запасы, готовая продукция – по средней себестоимости;
- списание запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Общество арендует производственное помещение и участок по договору аренды №34258 от 31.01.2025г., сроком менее одного года, без права собственности на него вне зависимости от срока действия договора и срока фактического владения и пользования этим помещением и участком.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты единого социального налога, рассчитываемого ООО «РМБ» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «РМБ». в 2025 году дата проведения инвентаризации основных средств, материально-производственных запасов и нематериальных активов 01.11.2025г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Выручка организации за отчетный период составила 93 906 тыс. руб., что чуть выше аналогичного показателя прошлого года.

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 951 тыс. рублей. В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 254 тыс. рублей

В отчетном периоде общество господомощь не получала.

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию согласно п.4 ст.5 Закона от 30.12.2008 №307-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 170	(873)				(58)						1 170	(931)
	За 2024 г.	1 170	(808)				(64)						1 170	(873)
В том числе: Здания	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 170	(873)				(58)						1 170	(931)
	За 2024 г.	1 170	(808)				(64)						1 170	(873)

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	239	297	361
В том числе:	239	297	361
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 335	-	3 368	-	(7 607)	-	(195)	-	4 096	(24)
	За 2024 г.	12 384	-	2 854	-	(6 900)	-	(78)	-	8 338	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	507	-	988	-	(300)	-	-	-	1 195	-
	За 2024 г.	791	-	298	-	(583)	-	-	-	507	-

подрядчиками	г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 641	-	1 114	-	(6 641)	-	(195)	-	1 114	(24)
	За 2024 г.	4 500	-	2 689	-	(549)	-	(78)	-	6 641	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22	-	-	-	(7)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	7	-	-	-	-	-	22	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	784	-	-	-	(661)	-	-	-	123	-
	За 2024 г.	986	-	(137)	-	(64)	-	-	-	784	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	382	-	1 265	-	-	-	-	-	1 647	-
	За 2024 г.	6 088	-	-	-	(5 706)	-	-	-	382	-

	г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 335	-	3 368	-	(7 607)	-	(195)	X	4 096	(24)
	За 2024 г.	12 381	-	6 904	-	(10 950)	-	(78)	X	8 335	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договор	балансовая стоимость	по условиям договор	балансовая стоимость	по условиям договор	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы		

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

возмещению материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 632	6 270	-	(4 998)	-	-	12 901
	За 2024 г.	14 338	4 028	-	(6 734)	-	-	11 632
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 230	3 055	-	(2 230)	-	-	3 055
	За 2024 г.	1 056	2 230	-	(1 056)	-	-	2 230
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 768	1 016	-	(2 768)	-	-	1 016
	За 2024 г.	55	2 768	-	(55)	-	-	2 768
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34	(6)	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	50	18	-	(35)	-	-	34
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	321	119	-	-	-	-	440
	За 2024 г.	378	-	-	(57)	-	-	321
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 152	786	-	-	-	-	3 938
	За 2024 г.	9 208	-	-	(6 057)	-	-	3 152
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	964	438	-	-	-	-	1 402
	За 2024 г.	1 078	-	-	(114)	-	-	964
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 161	862	-	-	-	-	3 023
	За 2024 г.	2 510	-	-	(348)	-	-	2 161
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставной (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 632	6 270	-	(4 998)	-	X	12 901
	За 2024 г.	14 338	4 028	-	(6 734)	-	X	11 632

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-

обязательства - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
-----------------------	------------	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	22 291	31 342
Затраты на оплату труда	48 615	46 455
Отчисления на социальные нужды	11 578	9 976
Амортизация	58	64
Прочие затраты	13 342	11 603
Итого по элементам	95 883	99 441
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	(3 270)	(6 515)
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 613	92 925