

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью
«РиМейк Калининград»

за 2025 год

1. Сведения об организации

Юридический адрес: 236006, гор. Калининград, ул. Октябрьская, дом 29 А

Фактический адрес: 236006, гор. Калининград, ул. Октябрьская, дом 29 А

Основной государственный регистрационный номером (ОГРН) 1093925034818 от 09.11.2009г.
Поставлено на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса, присвоено ИНН/КПП 3907207130/390701001

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 9 по г. Калининграду.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом ООО «Римейк Калининград» (далее Предприятие) являются:

1. Строительство жилых и нежилых зданий
2. Производство общестроительных работ по возведению зданий
3. Монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций
4. Устройство покрытий зданий и сооружений
5. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

В 2025 году размер уставного капитала составляет 10 000 рублей, учредители 100% УК – 10 000 руб. – у Васильева Дмитрия Олеговича.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Римейк Калининград» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г.

2. Основные применяемые правила бухгалтерского и налогового учета, основные элементы учетной политики

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора предприятия от 30 декабря 2024 года.

Основные, наиболее существенные положения этого документа:

- давальческие материалы отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10.7.
- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом (ФСБУ 6/2020, ст.259 НК РФ). Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1, утвержден приказом по учетной политике по предприятию. Переоценка основных средств не производится.

- учет материалов ведется согласно ФСБУ 05/2019 г, единица учета материалов – номенклатурная позиция, учет материалов ведется с применением счета 16 – отклонение в стоимости материалов, метод оценки списания МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) – по ФИФО.

В организации информация об объектах учета аренды не оказывает влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движения денежных средств, объекты учета аренды находятся в операционной аренде.

- для учета затрат используется счет 44 «расходы на продажу», на нем учитываются следующие затраты : заработная плата сотрудников и налоги с нее, аренда офиса и

оборудования, затраты на обеспечение техники безопасности на стройке, оплата консультационных услуг, коммунальные услуги, услуги связи, покупка оргтехники и расходных материалов, канцелярских товаров и др.

- собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу» в конце месяца списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

- расходы будущих периодов формируются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- создается резерв по сомнительным долгам в целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на предприятии. Начисление ведется в течении налогового периода с участием счета 63. На 31.12.2025г. предприятие не имеет просроченной дебиторской задолженности.

- в соответствии с ФСБУ 25/2018

операции по сдаче и принятию в аренду помещений, недвижимого имущества / земельных участков общество в рамках ФСБУ 25/2018 (пункты 24,25,29)

квалифицировало как операционную аренду, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи арендатору остаются у арендодателя.

3. Основные показатели финансовой и хозяйственной деятельности за 2025 г.

Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства предприятия, учитываемые на счете 01.1 «Основные средства» 25 471 тыс. руб.:

Строка 1210 "Запасы" – 37 734 тыс. руб.,

Строка 1230 "Дебиторская задолженность" составила **89 031** тыс. рублей, в том числе:

- авансы выданные – **314** тыс. рублей;

Строка 1250 баланса «Денежные средства и эквиваленты» – 176 тыс. рублей

Дебиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 г.

Строка 1410 «Заемные средства» составила **166 200** тыс. руб. Для осуществления производственной деятельности получены процентные займы от юридических лиц.

Строка 1510 «Заемные средства» составила **5 156** тыс. руб.

Строка 1520 баланса «Кредиторская задолженность» составила **7 937** тыс. руб.

Кредиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Финансовые результаты.

По результатам отчетного года предприятием получены следующие доходы:

- выручка -102 338 тыс. руб.

- проценты по финансовым вложениям – **90** тыс. рублей;

- прочие доходы – 3 906 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2025 г. – 1 человек

4. Финансовая и хозяйственная деятельность за отчетный период

В 2025 году ООО «Римейк Калининград» осуществляло строительство магазина Спар в гор. Пионерский по ул. Шамапова, а также сдачу в аренду нежилых помещений.

Организация осуществляет деятельность на территории Калининградской области.

ООО «Римейк Калининград» является плательщиком налога УСН 15% . Налоговых льгот организация не имеет. Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные

законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам общество не имеет.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности

В 2025г. на деятельность **ООО «РИМЕЙК КАЛИНИНГРАД»** оказывал влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Не смотря на перебои с поставками строительных материалов, а также увеличение их стоимости руководство **ООО «РИМЕЙК КАЛИНИНГРАД»** не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В бухгалтерской отчетности на 2025 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, предприятие способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев, Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансовой и хозяйственной деятельности.

Своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, регулярно и своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества, по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед партнерами.

Наше общество планирует стабильно осуществлять свою деятельность, т.к. работает на российский рынок и не зависит от колебаний валюты на прямую.

У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушении условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые повлияли на бухгалтерскую отчетность **ООО «РИМЕЙК КАЛИНИНГРАД»** не происходили.

Общество занимает достаточно устойчивую позицию в своем сегменте и способно непрерывно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Директор

ООО «Римейк Калининград»

Маврина И.П.