Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Ремэлектромаш» (ООО «РЭМ»)

1. Общие положения

1.1.Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2.В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РЭМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Состав отчетности:
-Бухгалтерский баланс
-Отчет о финансовых результатах.
-Пояснение.

1.3.Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

	использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Уставный капитал составляет 6 696 737,00 руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составляет 28 751 077,15 руб.
Участниками являются:

- Ильин Максим Витальевич с долей 100 процентов.

3.2. Перечень основных видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 27.11 Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов;
- 22.19 Производство прочих резиновых изделий;
- 28.15 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов.

3.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.
Генеральный директор Общества: Ильин Максим Витальевич.
Главный бухгалтер Общества: Калачева Елена Николаевна.

Актив бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

3.4. Основные средства.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г числятся :
3.4.1 Сооружения на сумму 16 033,00 тыс. руб.
3.4.2.Машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 4329,00 тыс. руб.
3.4.3.Транспортные средства на сумму 3 505,00 тыс. руб.

3.5. Запасы.
В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г числятся:
3.5.1.Готовая продукция на сумму 5 164,00 тыс. руб.
3.5.2.Товары для перепродажи на сумму 6 789,00 тыс. руб.

3.6. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. числятся:
3.6.1.Краткосрочные финансовые вложения на депозитные счета в размере 4 000,00 тыс. руб.
3.6.2.НДС по приобретенным ценностям в размере 195,00 тыс. руб.
3.6.3.Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, поставщиками, по расчетам по ЕНС в размере 7 593,00 тыс. руб.

Пассив бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность.
В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г числятся:
3.7.1.Краткосрочные обязательства по расчетам с поставщиками, с покупателями в сумме 10 575,00 тыс. руб.
3.7.2.Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам в сумме 771,00 тыс. руб.
3.7.3.Расчеты с персоналом и подотчетными лицами в сумме 482,00 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности организации.

4.1. Выручка организации за отчетный период 2025 год составила 70 294,00 тыс. руб. Внереализационный доход (% к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах) за отчетный период 2025 год составил 1 065,00 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности включают:
4.2.1.Себестоимость продаж в сумме 34 546,00 тыс. руб.
4.2.2.Затраты на оплату труда в сумме 8 982,00 тыс. руб.
4.2.3.Затраты на отчисления на социальные нужды в сумме 1 885,00 тыс. руб.
4.2.4.Амортизация в сумме 1 830,00 тыс. руб.
4.2.5.Прочие затраты в сумме 3 640,00 тыс. руб.

Генеральный директор Ильин М.В.
"11"марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ремэлектромаш» * ОГРН 1115476061964 ИНН 5404438409 * г.Новосибирск РЭМ