Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКМОС»

(ООО «РЕКМОС»)

ИНН 9718118848, КПП 771801001, ОГРН 1187746886755

Адрес: 107076, Город Москва, ул. Матросская Тишина, дом 23/7, строение 1, этаж 2, помещение 14, комната 3

1. Общая информация об организации

ООО «РЕКМОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов
ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на
применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
43.99.7 — Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	171	(140)	-	-	-	(31)	-	171	(171)
	За 2024 г.	171	(95)	-	-	-	(45)	-	171	(140)
в том числе:										
Офисное оборудование	За 2025 г.	82	(69)	-	-	-	(14)	-	82	(82)
	За 2024 г.	82	(41)	-	-	-	(27)	-	82	(69)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	88	(71)	-	-	-	(17)	-	88	(88)
	За 2024 г.	88	(54)	-	-	-	(17)	-	88	(71)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	31	75
в том числе:			
Офисное оборудование	-	14	41
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	17	34

5. Аренда

По Договор аренды 14-2025 от 01.03.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Матросская Тишина, д. 23/7, стр. 1, этаж 2, пом. 14, комната 3.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	197	-	3 902	(3 648)	-	-	451	-
	За 2024 г.	753	-	2 798	(3 354)	-	-	197	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	197	-	3 902	(3 648)	-	-	451	-
	За 2024 г.	753	-	2 798	(3 354)	-	-	197	-

7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	175	-	163	-	(286)	-	-	50	-
	За 2024 г.	56	-	253	-	(134)	-	-	175	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	148	-	121	-	(260)	-	-	9	-
	За 2024 г.	30	-	253	-	(134)	-	-	148	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26	-	40	-	(26)	-	-	40	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	175	-	163	-	(286)	-	-	50	-
	За 2024 г.	56	-	253	-	(134)	-	-	175	-

8. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	276	240	-	(167)	-	-	349
	За 2024 г.	804	166	-	(695)	-	-	276
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	134	182	-	(131)	-	-	185
	За 2024 г.	131	123	-	(120)	-	-	134
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34	32	-	(28)	-	-	38
	За 2024 г.	482	34	-	(482)	-	-	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	93	5	-	-	-	-	98
	За 2024 г.	185	-	-	(92)	-	-	93
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	21	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	(5)	-	-	7
	За 2024 г.	5	7	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	276	240	-	(167)	-	X	349
	За 2024 г.	804	166	-	(695)	-	X	276

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 648	3 354
Амортизация	31	45
Прочие затраты	691	592
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 370	3 991

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб., оплачен полностью. Единственным участником Общества является Вишняков Виктор Владимирович, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Вишняков Виктор Владимирович
Главный бухгалтер — Вишняков Виктор Владимирович

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «РЕКМОС» В.В. Вишняков
Главный бухгалтер ООО «РЕКМОС» В.В. Вишняков