

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «РемЭлектроСнаб» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РемЭлектроСнаб»

Юридический адрес: 660055 г. Красноярск, пр-кт Metallургов д.1Е, помещ. 7

Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 6 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 30000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Федюкевич Николай Владимирович.

Участники Общества:

- Федюкевич Николай Владимирович – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства (код 1150 Актив)

В составе основных средств отражена машина со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	900 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-650 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00

4. Материально-производственные запасы (код 1210 Актив)

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	30 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	539 500,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	569 500,00

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам (код 1240 Актив)

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	4 325 342,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	998 145,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3,72
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	3 544 242,64
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	0,00
Итого по строке:	8 867 734,34

6. Капитал (код 1300 Пассив)

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	30 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	853 136,36
Итого по строке:	883 136,36

7. Долгосрочные заемные средства (код 1400 Пассив)

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	6 141 856,21
Итого по строке:	6 141 856,21

8. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520 Пассив)

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 312 947,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	905 910,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68	218 823,42
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	80 673,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	98,59
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70	148 542,29
Итого по строке:	2 666 994,81

9. Доходы (код 2110 Отчет о фин результатах)

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налогов и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	10 332 325,00
Итого по показателю:	10 332 325,00

10. Расходы (код 2120 Отчет о фин результатах)

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(6 264 735,45)
Коммерческие расходы	(1 684 319,79)
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(7 949 055,24)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(6 264 735,45)
Итого по показателю:	(6 264 735,45)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(1 684 319,79)
Итого по показателю:	(1 684 319,79)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

11. Прочие расходы (код 2350 Отчет о фин результатах)

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
8. Иная операционная деятельность	(45 230,00)
Итого по группе показателей:	(45 230,00)

8. Иная операционная деятельность	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
Расходы на услуги банков	(45 230,00)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(45 230,00)

12. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор _____ /Федючевич Н. В./

«13» Марта 2026 г.

