

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «РЭМ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЭМ» (ООО «РЭМ») (далее – Организация) зарегистрировано 30.07.2008 Управление Федеральной налоговой службы по Калининградской области (Свидетельство о государственной регистрации 001163770), ОГРН 1083925019914, ИНН 3904602332, КПП 390601001.
- 1.2. Адрес местонахождения: г. Калининград, ул. Коммунальная д. 5, кв 2.
- 1.3. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники Организации:
 - Кафидов Виктор Михайлович — 100% доли в уставном капитале;
- 1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор – Кульченков Игорь Владимирович, действующая на основании Решения единственного участника от 05.02.2018г.
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий – ОКВЭД 41.2.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 20.03.2017 № 1-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

 - инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Финансовый анализ ООО "РЭМ" за 2025 год

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	2 645
Прибыль	12
Чистые активы	0
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	1,138
Коэффициент быстрой ликвидности	1,000
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,038
Коэффициент наличия собственных средств	0
Рентабельность продукции	7,86 %
Рентабельность компании	0,45 %
Рентабельность активов	6,59 %
Рентабельность продаж	8,54 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

4.2. Основные средства.

В 2025 году основные средства в Организацией отсутствуют.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году кредиты и займы в Организацией отсутствуют.

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		себе- стоимость	величин а резерва под снижени е стоимост и	балансова я стоимость	поступлен ия и затраты	выбыло		убытков от снижени я стоимост и	оборот запасов между их группам и (видами)	себе- стоимость	величин а резерва под снижени е стоимост и	балансова я стоимость
						себе- стоимость	резерв под снижени е стоимост и					
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	-	88	(66)	-	-	X	22	-	22
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	-	-	-	88	(66)	-	-	-	22	-	22
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	2 281	-	1	-	(2 281)	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	2 281	-	1	-	(2 281)	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	2 281	-	1	-	(2 281)	-	-	X	-	-	-	1	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
займы	за 2025г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22
	за 2024г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	65	-	-	(59)	-	-	-	-	6
	за 2024г.	2 367	(1 677)	-	(625)	-	-	-	-	65
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	65	-	-	(59)	-	-	-	-	6
	за 2024г.	86	1	-	(22)	-	-	-	-	65
	за 2024г.	2 281	(1 678)	-	(603)	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	65	-	-	(59)	-	X	-	-	7
	за 2024г.	2 367	(1 677)	-	(625)	-	X	-	-	65

8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	66	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 371	2 423
Итого по элементам	5660	2 437	2 423
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 437	2 423

9. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые не являются связанными сторонами.

10. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2025г Организации не предоставлялась.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «РЭМ



Кульченков И.В.

13.03. 2026 г.)