

/ИНН 5056005433 • КПП 502701001/ОГРН 1075027003116/ОКВЭД 68.32
юр. адрес 140090, РФ МО, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14 каб. 22/
факт. адрес 140091 РФ МО, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14 каб. 22
т/ф: +7 (495) 380 05 45 /многоканальный/ 380 20 24

Исх. № _____

« ____ » _____ 20 ____ г.

В Межрайонную ИФНС России № 17
по Московской области

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2025 год**

16 марта 2026г.

г. Люберцы, г. Дзержинский Московской области.

Общество с ограниченной ответственностью «РЭК»

Сокращенное название ООО «РЭК»

ИНН 5056005433 КПП 502701001

Зарегистрировано 20 марта 2007 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России №17 по Московской области.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 140090, Московская область, г. Люберцы, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14, каб. 22

Фактический адрес: 140090, Московская область, г. Люберцы, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14, каб. 22

ОГРН 1075027003116

Среднегодовая численность персонала Общества за 2025 г. составила 60 человек.

Размер уставного капитала – 10000 рублей.

Уставом общества не предусмотрено образование Совета директоров (наблюдательного совета) общества и ревизионной комиссии. Руководство текущей деятельностью осуществляется ЕИОО. ЕИОО подотчетен участнику общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
Комаров Андрей Владимирович.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с принципами, изложенными в учетной политике, утвержденной приказом по предприятию.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкций по его применению».

Бухгалтерский учет ведется самостоятельно, с применением журнально-ордерной формы бухгалтерского учета и с использованием программ «1С: Предприятие» и «1С: Зарплата и кадры».

Выручку при исчислении налога на прибыль определяем методом начислений – по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику (покупателю) расчетных документов.

При исчислении НДС моментом определения налоговой базы признавать наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на имущество исчислять на основании данных бухгалтерского учета и требований Главы 30 «Налог на имущество организаций» Налогового кодекса РФ.

2.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету объектов основных средств, срок их полезного использования определять в соответствии с требованиями ст.258 НК РФ и постановления Правительства РФ "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" согласно приказа Росстандарта от 12.12.2014г. № 2018-ст.. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций изготовителей.

К основным средствам относить имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 100000 руб. и более со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев.

Имущество, стоимостью меньше 100000 руб. за единицу, или срок полезного использования, которого менее 12 месяцев вне зависимости от его стоимости, учитывать в составе материально-производственных запасов.

В Налоговом Учете к основным средствам относить имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 100000 руб. и более со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев.

Амортизацию по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета начислять линейным методом. Затраты на капитальные вложения включать в состав расходов отчетного (налогового) периода в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств.

2.2. Учет Запасов

Учет, оценка материально-производственных запасов осуществляется согласно ФСБУ 5 При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Запасы (строка 1210 баланса) составляет:
 - на 31.12.25 г. – 250,0 т.р.
 - на 31.12.24 г. – 601,0 т.р.
 2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) на 31.12.25 г. составляет – 80257,0 т.р.
 3. В том числе:
 - Задолженность с покупателями и заказчиками 79928,00 т.р.
 4. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) на 31.12.25 г. составляет 16929,00 т.р.
- в том числе:
- Задолженность перед поставщиками на 31.12.25 г. составляет 3341,0 т.р.
 - задолженность перед персоналом организации на 31.12.2025 г. составляет 5375,00 т.р. и является текущей задолженностью по заработной плате.
 - Задолженность перед бюджетом на 31.12.2025 г. составила 6838,00 т.р. и является текущей задолженностью.
 - Задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2025 составляет – 1365,0 т.р. и является текущей задолженностью.
 - Прочая задолженность 10,0 т.р.

2.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

1. Доходы по обычным видам деятельности
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ – 146860,00 т.р.
Прочие доходы- 76,00 т.р.
 2. Расходы по обычным видам деятельности
Себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ, услуг – 117697,00 т.р.
- в том числе:

Материальные затраты	5980.00
Затраты на оплату труда	81063,00
Отчисления на социальные нужды	16084,00
Амортизация	145,00
Прочие затраты	14425,00
Изменение остатков (прирост[+], уменьшение [-]): незавершенного производства	-

Прочие расходы	(206,00) т.р.
Налог на прибыль	(7260,00) т.р.
Чистая прибыль	21773,00 т.р.

Генеральный директор



Комаров А.В.