ООО «РЕМСПЕЦТЕХМОНТАЖ»

ИНН/КПП 3811145186/380101001
665836, Иркутская обл. ,г. Ангарск, 17А мкр-н, д.28, кв.124

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025Г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «РСТМ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «РСТМ» №-1 от 27.12.2022г.

1.Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РемСпецТехМонтаж»
Сокращенное наименование ООО «РСТМ»
ИНН/КПП 3811145186/380101001
Сведения в ЕГРЮЛ внесены 02.02.2011, за номером 1113850002452
Форма собственности: частная

Адрес места регистрации:
665836, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. АНГАРСК, МКР. 17А, Д. 28, КВ. 124

Налоговый режим -УСН (Доходы-расходы)
ООО «РСТМ» находится в реестре МСП.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1 чел.	1 чел.	1 чел.

1.1. Основные виды деятельности:
33.12- ремонт машин и оборудования

1.2. Филиалы и представительства Общества
ООО «РСТМ» не имеет филиалов и представительств.

1.3. Информация об органах управления
По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.
Единоличный исполнительный орган-Учредитель-директор-Трубинин Виталий Владимирович.

1.4. Структура уставного капитала
Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

1. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.
Организация не использует ФСБУ 25/2008.
В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.
В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

2.1. Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2022 года.
С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).
Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на директора.
Для ведения бухгалтерского учета применяется:
- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.3. Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной

2.4. Основные средства и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания

учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.5. Материально-производственные запасы

2.5.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.5.2. Резервы под обесценение запасов

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества..

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.8. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности (резерв создается по каждому сомнительному долгу)
- резервы предстоящих расходов -нет создается.

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

2.10. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества), приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

2.13. Отложенные налоги

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и материальных запасов в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 5 лет.

3. Пояснения по существенным статьям баланса.

3.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

3.2 Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

3.3. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2025 года у Общества основные средства отсутствуют

3.4.Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочных финансовых вложений за 2025г. не было.

3.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.6. Запасы

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей.

:

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	**Строка баланса**	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	0	0
Итого:		**0**	**0**

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные –

-дебиторская задолженность отсутствуют

3.8. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Расчетные счета	661,00	444,00
Итого:	**661,00**	**444,00**

3.9. Уставный капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. в 2025 году эта величина не менялась.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

За 2025г. бухгалтерская прибыль составила 433 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 16 тыс. рублей-
- расчеты по налогам и взносам-11 тыс. руб.

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников не начислялся.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

3.13. Кредиты и займы

Кредиты банков на 31 декабря отсутствуют.

Займы на 31 декабря 2025 -отсутствуют.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Оказание услуг	3571,00	4472,00
Итого выручка от продаж:	**3571,00**	**4472,00**

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи являются:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
ООО «Сибма»	695,4	120,1
ООО В-СИБПРОМТРАНС"	886,5	872,2
ООО АЛЬФАГРУПП	142,4	
Усолье-Сибирский химфармзавод АО	534,8	260,5
ООО Фармация38	257,7	26,0
ООО ГРАМОТА		541,6
ООО ВСИМЭИ		336,0
Прочие	1054,00	2315,2
ИТОГО	3570,8	4471,6

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Услуги не собственного производства	3066,00	4256,0
Покупные товары	---	---
Итого себестоимость продаж:	**3066,00**	**4256,0**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
ТМЦ	2954,8	4133,4
Транспортные расходы	111,9	122,6
Итого по элементам затрат:	**3066,7**	**4256,0**

4.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Прочие доходы всего:	**За 2025 год**	**За 2024 год**
% депозита	28,0	9,7

Прочие расходы всего:	**За 2025 год**	**За 2024 год**
налог	41,0	42,0
услуги банка	59,0	41,0
ИТОГО	100,0	83,0

4.4. Налог ЕСХН -не имеет

4.5 Формирование ОДДС

Потоки денежных средств:	**2025**	**2024**
Поступило денежных средств всего:	**3458,8**	**4621,7**
В том числе:		
по текущей деятельности	3430,8	4611,00
Прочие поступления	28	9,7
Направлено денежных средств всего:	**3242,00**	**4269,00**
В том числе:		
по текущей деятельности	3127,0	4 183,00
налоги	56,00	44,00
прочие	59	42,00

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

5.Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.1. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой

и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

6.2. Государственная помощь

Обществу госпомощь в 2025 году не оказывалась.

6.3. Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

6.4. Реорганизация организаций

В 2025 году реорганизация не осуществлялась.

Директор _____ Трубинин В.В..

«16» марта 2026 г.