

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

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Ремдрев» (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 «Ремдрев»
Юридический адрес: 160022, Вологодская область, г. Вологда, Пошехонское шоссе, д.18, офис 107

Основной вид деятельности: Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.29)

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лукичев Артем Валерьевич.

Участники Общества:

- Лукичев Артем Валерьевич – 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.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. 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.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценка первоначальная (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(37)	-	-	-	190	(37)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(37)	-	-	-	190	(37)
Ивестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценка фактическая (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (перереценная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 610	(2 151)	-	-	(1 122)	-	-	-	5 610	(3 273)
в том числе:	За 2024 г.	5 610	(1 029)	-	-	(1 122)	-	-	-	5 610	(2 151)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 610	(2 151)	-	-	(1 122)	-	-	-	5 610	(3 273)
	За 2024 г.	5 610	(1 029)	-	-	(1 122)	-	-	-	5 610	(2 151)

2. Запасы

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	5 490	-	64 550	(60 596)	-	-	-	463	-
	За 2024 г.	12 349	-	84 929	(91 781)	-	-	X	X	5 468
в том числе:	За 2025 г.	2 734	-	39 958	(38 979)	-	-	(2 253)	-	458
Сырье и материалы	За 2024 г.	7 322	-	64 023	(68 055)	-	-	(555)	-	2 734
Товары	За 2025 г.	2 762	-	22 162	(22 986)	-	-	(1 933)	-	6
	За 2024 г.	5 027	-	18 304	(21 124)	-	-	555	-	2 762

3. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										
		На начало года		поступило					списано		На конец периода	
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	39 242	-	4 974	-	(36 651)	-	-	-	-	-	7 566
	3а 2024 г.	8 979	-	39 163	-	(8 900)	-	-	-	-	-	39 242
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 059	-	3 579	-	(28 853)	-	-	-	-	-	3 786
	3а 2024 г.	8 930	-	28 980	-	(8 850)	-	-	-	-	-	29 059
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	455	-	981	-	(390)	-	-	-	-	-	1 046
	3а 2024 г.	-	-	455	-	-	-	-	-	-	-	455
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	-	-	84
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	395	-	-	-	-	-	-	-	395
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 791	-	-	-	(5 883)	-	-	-	-	-	2 207
	3а 2024 г.	-	-	7 791	-	-	-	-	-	-	-	7 791
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 489	-	-	-	(1 489)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 489	-	-	-	-	-	-	-	1 489
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	(1)	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	341	-	-	-	(228)	-	-	-	-	-	113
	3а 2024 г.	-	-	341	-	-	-	-	-	-	-	341
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	23	-	20	-	(23)	-	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	23
Итого	3а 2025 г.	39 242	-	4 974	-	(36 651)	-	-	-	-	X	7 566
	3а 2024 г.	8 979	-	39 163	-	(8 900)	-	-	-	-	X	39 242

4. Обязательства

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 045	-	-	(1 661)	-	-	5 384
	3а 2024 г.	10 513	-	-	(3 468)	-	-	7 045
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	6 643	-	-	(1 259)	-	-	5 384
	3а 2024 г.	7 404	-	-	(762)	-	-	6 643
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	402	-	-	(402)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 108	-	-	(2 706)	-	-	402
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	44 992	2 069	-	(42 966)	-	-	4 095
	3а 2024 г.	16 419	36 259	-	(7 686)	-	-	44 992
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	929	796	-	(899)	-	-	827
	3а 2024 г.	633	340	-	(44)	-	-	929
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	39 159	630	-	(39 159)	-	-	630
	3а 2024 г.	10 117	34 292	-	(5 250)	-	-	39 159
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	65	(65)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	65	-	-	65
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 969	-	-	(1 060)	-	-	1 909
	3а 2024 г.	3 917	-	-	(948)	-	-	2 969
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	624	-	-	(624)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 857	6	-	(1 848)	-	-	15
	3а 2024 г.	231	1 626	-	-	-	-	1 857
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	634	-	-	-	-	634
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	21	-	-	-	-	33
	3а 2024 г.	17	-	-	(5)	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	47	-	-	-	-	47
	3а 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	52 037	2 069	-	(44 627)	-	X	9 479
	3а 2024 г.	26 932	36 259	-	(11 154)	-	X	52 037

5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 151	89 179
Затраты на оплату труда	1 050	244
Отчисления на социальные нужды	332	75
Амортизация	1 159	1 122
Прочие затраты	8 805	5 410
Итого по элементам	77 497	96 030
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 497	96 030