

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Сведения о предприятии

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ремак Урал» образовано 04 февраля 2015 года и зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №24 по Свердловской области ОГРН № 1156678001358.
2. Юридический адрес предприятия: 620134, Свердловская обл, Екатеринбург г, Монтажников ул, стр. 26а, помещ. 404-405
3. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет. Открыты обособленные подразделения в г. Тюмени и в г. Красноярске, не имеющие самостоятельного баланса и без обязанности самостоятельной возможности оплаты налогов и сборов в бюджет.
4. Уставный капитал общества на 01.01.2026 г. оплачен полностью и составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек.)
5. Основное направление деятельности предприятия:
46.69. – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.02.02 № 1.
3. Начисление амортизации по всем основным средствам и в бухгалтерском, и в налоговом учете ведется линейным способом. В налоговом учете возможно применение повышающего коэффициента для основных средств, эксплуатируемых в условиях агрессивной среды, и амортизационной премии.
4. Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей в бухгалтерском учете и стоимостью не более 100 000,00 рублей в налоговом учете отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
6. Товарно-материальные ценности списываются в производство по средней себестоимости.
7. Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей не создаются.
8. Общехозяйственные расходы списываются напрямую на счет 90 «Продажи», без распределения по видам деятельности.
9. Применяется ПБУ № 18/02.
10. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Регистры налогового учета формируются на основании бухгалтерских регистров с использованием метода корректировки.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Общая характеристика деятельности предприятия за 2025 год

Выручка:

Вид деятельности	2025 год	
	Выручка без учета НДС, тыс. рублей	Процент от общей выручки
46.69. – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	300 439,00	100%
Итого	300 439,00	100%

Расходы по основной деятельности за 2024 год составили 295 874,00 тыс. руб., в т.ч.:

- прямые расходы (себестоимость продаж) – 207 460,00 тыс. руб.;

- коммерческие расходы – 88 380,00 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 34,00 тыс.руб.

Внереализационные расходы – 3 814,00 тыс.руб., в т.ч. не учитываемые для целей НУ – 1764,0 тыс.рублей.

Внереализационные доходы – 935,00 тыс.руб.

Остаток транспортных расходов на 31.12.2025 г., распределяемых на остаток товара – 0,00 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на конец 2025 года составила 72 252,00 тыс. рублей, в т.ч. авансы поставщикам в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг – 49 244,00 тыс.руб., просроченной задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия на конец 2025 года составила 68 647,00 тыс. руб., в т.ч. авансы полученные от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг – 45 364,00 тыс.руб., просроченной задолженности нет. Выше приведенная задолженность подтверждается проведенной на конец года инвентаризацией дебиторской и кредиторской задолженности.

По результатам деятельности за 2025 год общество получило прибыль для целей налогового учета – 2 099,00 тыс.руб. и бухгалтерского учета – 782,00 тыс.руб. В течении 2025 года выплаты дивидендов не производились.

Предприятие по состоянию на 01.01.2026 не имеет просроченной задолженности по налогам перед бюджетом, задолженности по заработной плате нет.

Сведения о собственном капитале общества

Показатель	2025 год
Уставный капитал, тыс. рублей	10,00
Нераспределенная прибыль на конец года, тыс. рублей	15 661,00
Сумма чистых активов, тыс. рублей	15 671,00

Директор

Е.В. Яковлев