

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

Общество с ограниченной ответственностью «РЕМВЭЛ»

ИНН 7000010361 КПП 700001001

Адрес: 636300, Томская область, р-н Кривошеинский, с Кривошеино, ул Чкалова, д. 19, кв. 1

1. Общая информация об организации

ООО «Ремвэл» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 — Производство прочих строительно-монтажных работ.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В 2025 году Обществом приобретены основные средства (прочие виды) на сумму 116 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 116 тыс. руб. (амортизация не начислялась в связи с приобретением в конце отчетного периода).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

В отчетном периоде Общество не имело существенных договоров аренды, подлежащих особому раскрытию в соответствии с ФСБУ 25/2018. Имущество используется на праве собственности или по договорам краткосрочной аренды с применением упрощенного порядка учета.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, используемые в основной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость запасов составила 505 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 187 тыс. руб.). Рост запасов связан с увеличением объема деятельности в конце отчетного года.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

нематериальные активы;

долгосрочные финансовые вложения;

инвестиционная недвижимость;

права пользования активами (в части, требующей отдельного раскрытия).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Королёв Иван Станиславович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Чистая прибыль отчетного года в сумме 13 тыс. руб. осталась нераспределенной.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода с учетом прибыли прошлых лет составляет 275 тыс. руб. (увеличение на 12 тыс. руб. по сравнению с 263 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г.). Расхождение между чистой прибылью (13 тыс. руб.) и приростом нераспределенной прибыли (12 тыс. руб.) обусловлено округлением показателей при формировании отчетности в тысячах рублей.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Королёв Иван Станиславович.

Бухгалтерский учет ведется Генеральным директором (в связи с применением упрощенных способов ведения учета должность главного бухгалтера в штате не предусмотрена).

10. Пояснения к отдельным показателям отчетности

10.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

Таблица 1

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Дебиторская задолженность	600	1714

Кредиторская задолженность (краткосрочные обязательства)	923	1698
--	-----	------

В структуре дебиторской задолженности основную долю составляют расчеты с поставщиками (492 тыс. руб.) и расчеты с покупателями (22 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует. Суммы, отраженные в таблице 1 бухгалтерской отчетности как «просроченная дебиторская задолженность» (600 тыс. руб.), фактически являются авансами, выданными поставщикам в рамках действующих договоров, срок исполнения обязательств по которым не наступил.

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками и подрядчиками (627 тыс. руб.) и авансами полученными от покупателей (220 тыс. руб.). Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 923 тыс. руб. Данная задолженность является текущей и будет погашена в установленные договорами сроки после отчетной даты.

10.2. Выручка и себестоимость

Показатель	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб
Выручка	8 608	7 526
Себестоимость	(10 876)	(7 846)
Валовая прибыль	(2 268)	(320)
Прочие доходы	2 415	1 200
Прочие расходы	(83)	(549)
Чистая прибыль	13	263

Рост выручки в 2025 году составил 14,4% по сравнению с предыдущим годом. Превышение себестоимости над выручкой сформировало убыток от продаж. Однако положительное сальдо прочих доходов и расходов (2 332 тыс. руб.) позволило получить чистую прибыль в размере 12 тыс. руб.

10.3. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются краткосрочные займы в размере 12 тыс. руб. Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.