

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «РЕМОНТНО-МЕХАНИЧЕСКАЯ МАСТЕРСКАЯ».
Участники организации	Участниками общества являются Халтурин Михаил Николаевич, гражданин РФ, ИНН: 434522000384 с долей 50% в УК Общества, Лопаткин Алексей Михайлович, гражданин РФ ИНН: 434521335500 с долей 50% в УК Общества.
В отчетном году организация осуществляла следующие виды деятельности:	Основным видом деятельности организации в 2025 году были работы каменные и кирпичные. ОКВЭД 43.99.6.

2. Информация об учетной политике.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, при этом соблюдает допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности и не использует кассовый метод.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация полностью не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 и частично не применяет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022.

2.2 Учет основных средств.

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, начисляемой линейным методом, без обесценения.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Резервы

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.5 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Актив (по существенным суммам и не раскрытым в балансе в расшифровочных строках «в том числе»)

4. Пассив (по существенным суммам и не раскрытым в балансе в расшифровочных строках «в том числе»)

5. Управленческие расходы

Виды расхода	2024	2025
Заработная плата, страховые взносы	26 727	26 830
Аренда офиса	650	1 051
Аренда земельного участка	281	281
Кадровое делопроизводство	540	540
Почтовые услуги	9	1
Канцтовары	209	179
Обслуживание орг. И кассовой техники	370	212
Консультационные услуги	30	
Программы	815	457
Малоценные О.С.	15	
Компенсация за исп-е авто	191	183
Услуги связи	97	106
Итого	29 934	29 840

6 Прочие доходы организации

В 2025 году прочие доходы организации составили 4 478 тыс.руб. Из них 4 194 тыс.руб. реализация прочего имущества, 281 тыс.руб. компенсация из СФР, 3 тыс.руб. компенсация госпошлины.

В 2024 году прочие доходы составили 4 801 тыс. руб. Вся сумма-это реализация прочего имущества.

7. Прочие расходы организации

В 2025 году прочие расходы организации составили 5 891 тыс.руб. Из них 4 435 тыс.руб. стоимость реализованного имущества, 152 тыс.руб. списание дебиторской задолженности, 102 тыс.руб.- членские взносы в СРО, 454 тыс.руб прочие непринимаемые расходы, 106 тыс.руб. прочее списание материалов, 206 тыс.руб. материальная помощь, 198 тыс.руб. подарок, 28 тыс.руб. госпошлина, 90 тыс.руб. благотворительность, 26 тыс.руб. гарантийный ремонт, 94 тыс.руб. услуги банка.

В 2024 году прочие расходы составили 11 742 тыс.руб. Из них 4 674 тыс.руб. реализация прочего имущества, 5 655 тыс.руб. списание дебиторской задолженности, 80 тыс.руб. членские взносы в СРО, 68 тыс.руб. штрафы и пени, 71 тыс.руб. услуги банка, 537 тыс.руб. прочие непринимаемые расходы, 282 тыс.руб. материальная помощь, 243 тыс.руб. подарок, 23 тыс.руб. госпошлина, 33 тыс.руб. благотворительность, 76 тыс.руб. гарантийные ремонты.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и планирует продолжать свою деятельности в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Директор ООО «Ремонтно-механическая мастерская»

Кузнецов Александр Валентинович

26.03.2026г.