

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «РМК»
за 2025 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РМК» за 2025 год.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "РМК".

Сокращенное наименование - ООО «РМК».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 195213, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Правобережный, ул Латышских Стрелков, дом 25, литера 3, кабинет 7

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью "РМК"- 21.09.2012г.

На основании свидетельства о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 21.09.2012г. за основным государственным регистрационным номером 1127847492057.

Общество поставлено на учет по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 21.09.2012г., предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7839468392, КПП 781101001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 11142967

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава от 21.09.2023г.

Органами управления ООО «РМК» являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 24000 (Двадцать четыре тысячи) рублей.

Список участников общества на 31.12.2025г.

№ п/п	ФИО участника	Размер доли
1	Полухин Владимир Сергеевич	1/3
2	Михайлов Максим Валерьевич	1/3
3	Юров Андрей Васильевич	1/3

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. – генеральный директор ООО «РМК»- Михайлов Максим Валерьевич.

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

Основными видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «РМК» является:

ОКВЭД	Наименование
28.22.9	Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

ООО «РМК», относится к субъектам малого предпринимательства, согласно Федеральному закону №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность.

2.1. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка на обесценивание не производится. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальных активов на 31.12.2025г. нет.

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражаются «Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы». по данной строке показаны выданные краткосрочные займы- на 31.12.2025- 530тыс.руб, на 31.12.2024г.-530тыс. рублей.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам,

исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражаются «Основные средства»:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие		Первоначальная стоимость на конец года
1	Здания	2025	24557	-	-	-	-	24557
		2024	24557	-	-	-	-	24557
2	Земля	2025	1143	-	-	-	-	1143
		2024	1143	-	-	-	-	1143
3	Другие виды основных средств	2025	480	115	-	-	-	595
		2024	480	-	-	-	-	480
4	Машины и оборудование	2025		5652	-	-	-	5652
		2024		-	-	-	-	-
	Итого	2025	26180	5767	-	-	-	31947
		2024	26180	-	-	-	-	26180

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражаются «Основные средства в лизинге»:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие		Первоначальная стоимость на конец года
4	Машины и оборудование	2025	13720	12470	-	5652	-	20538
		2024	3369	10351	-		-	13720
	Итого	2025	13720	12470	-	5652	-	20538
		2024	3369	10351	-		-	13720

Остаточная стоимость основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42 945	35666
в том числе:		
	21 010	23329

Здания			
Машины и оборудование	21781		12263
Другие виды основных средств	154		74
Неамортизируемые основные средства - всего	1 143		1 143
в том числе:			
Земельные участки	1 143		1 143

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих. Выбытия основных средств в 2024г. и 2025г. не было.

2.3. Капитальные вложения

Капитальных вложений у общества в 2025году нет.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения.

Расшифровка дебиторской задолженности

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	33812	22931
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	10795	4116
2.1.1	за продукцию, работы производственного характера	10795	4116
2.1.2	прочие (аренда, коммунальные услуги)	-	-
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	17343	15581
2.2.1	Материалы, работы и услуги	17343	15581
2.3	Расчеты по налогам и взносам	18	426
2.4	Расчеты с прочими дебиторами	5656	2808
	Всего	33812	22931

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отсутствуют.

2.7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Учет Запасов ведется по номенклатурным номерам, аналитический учет Запасов ведется по наименованиям Запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражаются «Запасы». Запасы на 31.12.2025г. составляют 13624тыс.руб, на 31.12.2024г.-7839тыс.руб

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в банке и кассе. Остаток денежных средств на 31.12.2025г.-53тыс.руб, на 31.12.2024г.-1620тыс.рублей.

2.10. Капитал и резервы

По строке 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала организации, переоценка внеоборотных активов, добавочный капитал, резервный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Капитал	9290	9423

Переоценка внеоборотных активов не производится.

Добавочного капитала нет. Резервный фонд не создавался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Нераспределенная прибыль(убыток)	9266	9399

2.11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражаются долгосрочные кредиты, полученные организацией на 31.12.2025г.-15817тыс.руб, на 31.12.2024г.-12830тыс.руб

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражаются обязательства по лизингам, полученные организацией на 31.12.2025г.-15712тыс.руб, на 31.12.2024г.-11344тыс.руб.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате, на 31.12.2025г.-9062тыс.руб, на 31.12.2024г.-34тыс.руб.

2.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	12357	18672
1.1	Материалы, работы и услуги	12357	18672
2	Авансы полученные, в том числе:	29261	16692
2.1	продукция, работы производственного характера	29261	16692
3	Задолженность перед персоналом организации	-	554
5	Задолженность по налогам и сборам	2546	2101
7	Прочая кредиторская задолженность	5700	7447
	Итого	49864	45466

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Продукция, работы производственного характера	99207	50291
	Итого	99207	50291

3.2. Расходы по обычной деятельности

Расходы по статьям затрат представлены в таблице:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Себестоимость, из них:	100817	45969
1	Материальные затраты	53015	14389
2	Расходы на оплату труда	25508	15592
3	Отчисления на социальное страхование	5226	3029
4	Амортизация ОС и НМА	4623	2379
5	Прочие затраты	12445	10580
6	Изменение остатков, незавершенного производства, готовой продукции	-	-

3.3. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2025г. составляют-3351тыс.руб, за 2024г.-1849тыс.руб.

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы:

	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
	Прочие доходы, из них:	10572	273

Прочие расходы:

	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
	Прочие расходы, из них:	5498	2696

3.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Налог на прибыль за 2015 год составил-14тыс.руб, за 2024 год-41тыс.руб

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	100	9

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества в 2025 году, вырос на

48916тыс. руб. Чистая прибыль ООО «РМК» в 2025 году составила 100тыс.руб.

4. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор



Михайлов М.В.

26.03.2026