

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

Общество с ограниченной ответственностью «РЕМКОМ-С» (ООО «РЕМКОМ-С»)

ИНН 2508118119 , КПП 250801001, ОГРН 1142508000557

Адрес: 692913, Приморский край, г. Находка, ул. Нахимовская, д.2А кв. 84

1. Общая информация об организации

ООО «РЕМКОМ-С» образовано 20.02.2014 и 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.

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 - не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году - не выявлялись.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2025 г. составила **4 человека**, как и в 2024 году.

Организация ведет деятельность по ОКВЭД **30.11 – Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**.

Применяемая система налогообложения в 2025 году – **УСН Доходы**.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025г. – 14 тыс. руб.

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За	133	(100)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	133	(119)
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	За	133	(100)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	133	(119)
Инвестиционная недвижимость - всего	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	14	33	52
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	14	33	52
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство - осуществляется по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением и доставкой.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

На 31.12.2025 запасы, сырье и материалы отсутствуют, на конец 2024 – отсутствуют.

6. Запасы												
6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	687	(687)	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	970	(970)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	687	(687)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	970	(970)	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) ООО «РЕМКОМ-С» на 31.12.2025 составляет **28 025 тыс. рублей**.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 составляет **1 589 тыс. рублей** – в основном это расчеты с покупателями.

Просроченная задолженность - отсутствует.

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 281	-	3 547	-	(1 803)	-	-	-	28 025	-
	За 2024 г.	22 872	-	5 307	-	(1 898)	-	-	-	26 281	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 808	-	1 102	-	(1 207)	-	-	-	1 703	-
	За 2024 г.	1 445	-	1 129	-	(766)	-	-	-	1 808	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 397	-	2 441	-	(596)	-	-	-	26 242	-
	За 2024 г.	20 377	-	4 151	-	(1 132)	-	-	-	24 397	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27	-	4	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Итого	За 2025 г.	26 281	-	3 547	-	(1 803)	-	-	X	28 025	-
	За 2024 г.	22 872	-	5 307	-	(1 898)	-	-	X	26 281	-

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	За 2025 г.	561	-	-	-	(390)	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	951	-	-	-	(390)	-	-	-	561	-
в том числе:											
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	561	-	-	-	(390)	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	951	-	-	-	(390)	-	-	-	561	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 049	1 355	-	-	(903)	(83)	-	-	1 418	-
	За 2024 г.	1 541	994	-	-	(828)	(658)	-	-	1 049	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	(5)	13	-	-	(11)	-	-	-	(3)	-
	За 2024 г.	46	11	-	-	(62)	-	-	-	(5)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	967	1 341	-	-	(883)	(83)	-	-	1 341	-
	За 2024 г.	1 380	967	-	-	(722)	(658)	-	-	967	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	71	1	-	-	(4)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	115	-	-	-	(43)	-	-	-	71	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	-	-	-	(5)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	1 610	1 355	-	-	(1 293)	(83)	X	-	1 589	-
	За 2024 г.	2 492	994	-	-	(1 218)	(658)	X	-	1 610	-

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

7. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товара покупателям и предъявления им расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	687	970
Затраты на оплату труда	666	942
Отчисления на социальные нужды	203	265
Амортизация	19	19
Прочие затраты	1 549	967
Итого по элементам	3 124	3 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 124	3 163

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Селиверстов Дмитрий Альбертович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды - не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Селиверстов Дмитрий Альбертович (Решение № 1 от 10.02.2014 (бессрочно)).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РЕМКОМ-С» - отсутствуют.