ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Резалт»

Содержание

Краткая характеристика деятельности:

Реквизиты	2
Численность работающих работников	3
Информация об органах управления	3
Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
Информация об использовании энергоресурсов	4

Информация об отдельных активах и обязательствах:

Наличие и движение основных средств	4
Материально-производственные запасы, расходы будущих периодов	5
Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)	8
Размер вознаграждения основного управленческого персонала	8
Займы и прочие обязательства	9
Оценочные обязательства	9
События после отчетной даты	10
Денежные средства	10
Расшифровка выручки и себестоимости продаж	10
Пересмотренная отчетность	12

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Резалт»
Краткое наименование	ООО «Резалт»
ИНН	5257216530
Вид(ы) деятельности	Производство крепёжных изделий
ОКПО	85003483
ОКОГУ	4210014-Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно
ОКОПФ	12300-Общества с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 - Частная собственность
Местонахождение	603124, Нижний Новгород г., Московское шоссе, 320 Б, помещение П.2

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЗАЛТ» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области по Нижегородской области 01.11.2024 г.

Основной государственный регистрационный номер ООО «РЕЗАЛТ» в Едином государственном реестре юридических лиц: 1235200032451. Дата внесения записи 01.11.2024 г.

Уставный капитал общества составил 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр» (ИНН 5262148236). Место нахождения: 603086, Россия, г. Нижний Новгород, ул. Мануфактурная, д. 14а, оф. 314

Регистрационный номер записи в реестре СОА:11206051593

Показатели бухгалтерской отчетности (имущества, обязательства) Общества отражены в тысячах руб. Переоценка валютных операций производится на конец отчетного периода по курсу ЦБ (на 31.12.2025 курс евро-92,0938 руб., доллар США- 78,2267 руб.)

Код ОКВЭД	Наименование основного вида экономической деятельности
25.94	Производство крепёжных изделий

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность, работающих на отчетную дату

117	131

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Карезин Валерий Владимирович

Конечным бенефициаром ООО «РЕЗАЛТ» является г-ин Малов Артем Евгеньевич с долей в уставном капитале 100%. За отчетный период крупных сделок обществом не осуществлялось, вознаграждения не производились.

Общество не имеет представительств и филиалов.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2024 №157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Критерий существенности

Существенными признаются ошибки, искажающие значение любого раздела Бухгалтерского баланса и (или) любой строки Отчета о финансовых результатах (Отчета о прибылях и убытках) на 5% или более.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31.12.2025 и составившего:

- Доллар США - 78,2267 руб.

- ЕВРО – 92,0938 руб.

В 2025 г. ООО «РЕЗАЛТ» осуществлял начисление и уплату налога на прибыль-ежеквартально. На 2026 год данная форма исчисления и оплаты налога на прибыль сохранена.

В течение 2025 г. бухгалтерский и налоговый учёт ООО «РЕЗАЛТ» осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утверждённой приказом ООО «РЕЗАЛТ» от № 15 от 30.12.2024 «Об утверждении учётной политики «РЕЗАЛТ» на 2025 год»

1.6. Информация об использовании энергоресурсов

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и	Наименование поставщика энергоресурсов

	потребление энергетических ресурсов (без НДС)	
электроэнергия	Затраты включены в арендную плату	ОБС ИМПЭКС ООО
тепловая энергия	Затраты включены в арендную плату	ОБС ИМПЭКС ООО

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.2.1. Наличие и движение основных средств

По объектам основных средств, норма амортизации исчисляется исходя из срока полезного использования, установленного комиссионно и в соответствии с нормами ПБУ 6/01 в рамках того периода, в течение которого данный объект будет приносить обществу экономическую выгоду.

Начисление амортизации по всем основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производилась.

Активы, принятые к бухгалтерскому учету, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные учетной политикой «РЕЗАЛТ» и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе материальных запасов.

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Поступило объектов основных средств (в т.ч. модернизация, реконструкция) за 2025 год	Выбыло объектов основных средств за 2025 год	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Основные средства	43 638	198 309	51 456	11 200	190 491	179 291

2.3. Наличие и движение нематериальных активов

Лимит стоимости НМА установлен в размере 100 000 руб.
Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Амортизационную премию к НМА не применяют.

Начисление амортизации производить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращать - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3. Материально – производственные запасы

3.1. Учет запасов

Единицей учета запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица

Запасы признаются по фактической себестоимости

В фактическую себестоимость потребуется включать фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования:

- суммы, уплаченные (подлежащие уплате) поставщику.

- затраты на заготовку и доставку;

- затраты на доведение запасов до надлежащего состояния (затраты на доработку, сортировку, фасовку и улучшение технических характеристик);

- стоимость демонтажа, утилизации запасов и мер по восстановлению окружающей среды;

- проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива (связанные с приобретением (созданием) запасов);

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости, которая определяется делением общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

На каждую отчетную дату запасы в общем случае должны отражаться в учете по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи (ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения необходимо создать резерв под обесценение запасов

3.2. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения		На конец года
			поступило	Выбыло	
Сырье и материалы	2024 год	3	170 747	124 288	46 461
	2025 год	46 461	63 936	58 000	52 397
Топливо	2024 год	0	5 705	5 392	313
	2025 год	313	4 334	4 385	262
Тара и тарные изделия	2024 год	0	577	345	232
	2025 год	232	90	137	185
Запчасти	2024 год	0	1 256	628	628
	2025 год	628	17	196	449
Прочие материалы	2024 год	8	36 230	30 637	5 601
	2025 год	5 601	41 989	26 927	20 663
Материалы, переданные в переработку	2024 год	0	0	0	0
	2025 год	0	0	0	0
Строительные материалы	2024 год	1	271	192	80
	2025 год	80	99	126	53
Инвентарь и хоз. принадлежности	2024 год	28	4 876	3 331	1 573
	2025 год	1 573	4 038	4 657	955
Спец оснастка и спецодежда на складе	2024 год	8	6 246	4 387	1 867
	2025 год	1 867	14 843	16 626	84
Малоценное оборудование и запасы	2024 год	259	2 233	2 233	0
	2025 год	0	3 284	3 284	0
Всего	**2024 год**	**3 566**	**228 141**	**171 433**	**56 755**
	2025 год	**56 755**	**132 629**	**114 338**	**75 046**

Движение материально-производственных запасов отражено в Пояснительной записке развернуто, а в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6.1 «Наличие и движение запасов» - без учёта внутренних оборотов.

Основными поставщиками сырья и материала (металла и инструмента) являются следующие организации:

Наименование контрагента	Период	Сумма (тыс.руб.) с учетом НДС	Отклонение (тыс.руб.)
СНАБСТАЛЬ ООО	2024 год 2025 год	38 154 29 295	- 8 859
ИНСТРУМЕНТ ООО	2024 год 2025 год	30 749 72 765	+ 42 016
УФАПРОМ ПКФ ООО	2024 год 2025 год	11 754 9 383	-22 167
ЕВРОСТАЛЬ ТД ООО	2024 год 2025 год	11 688 10 765	- 923
Специальная металлургия НН НПК ООО	2024 год 2025 год	15 820 10 103	- 5 717
ВОЛОТТЕХСТРОЙ ООО	2024 год 2025 год	21 374 8 324	- 13 050
СТАНДАРТ ООО	2024 год 2025 год	336 21 088	+ 20 752

4. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений связанных сторон	Операции со связанной стороной
ООО «ПРОМ-ИНЖИНИРИНГ ООО»	Один учредитель Малов Артем Евгеньевич	Заключение договоров с покупателем и поставщиком, задолженность поставщику на конец 2025г. составила 247 434 тыс. руб.
ООО «Аксис»	Один учредитель Малов Артем Евгеньевич	Заключение договоров с покупателем и поставщиком, задолженность поставщика на конец 2025г. составила 45 376 тыс. руб.
ООО «Арматек»	Учредитель Общества, директор	предоставлен займ контрагенту, задолженность заёмщика на конец 2025 г. составила 8 407 тыс. руб.

5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

К основному управленческому персоналу Общества относятся Генеральный директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, приведены в таблице:

Должность	Основной управленческий персонал
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период в том числе, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 138 тыс.руб. 317,2 тыс.руб.
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	2 311 тыс.руб.
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	0
Оплата организацией коммунальных услуг	0

6. Займы и прочие обязательства

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Наличие и изменение величины задолженности по договорам финансовой помощи (займа) учредителя, начисленным процентам по договорам финансовой помощи (займа) и товарного кредита:

(в тыс.руб.)

Группа (вид)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Договора займа, в том числе:	***0***	***202 709***
-задолженность по займам	0	200 000
-задолженность по начисленным процентам по договорам займа и товарному кредиту	0	2 709

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Указанную корректировку организация производит ежеквартально.

8. Оценочные обязательства

Оценочными обязательствами являются резервы на оплату отпусков (включая платежи обязательных страховых взносов во внебюджетные фонды) работникам Общества. Суммы признанных оценочных обязательств перед работниками Общества отнесены на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства являются краткосрочными, ожидаемый срок погашения – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и изменении величины по оценочным обязательства приведена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства»

В конце года перед составлением бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация оценочных обязательств по неиспользованным отпускам и соответствующих им оценочных обязательств по страховым взносам.

9. События после отчетной даты: отсутствуют.

10. Денежные средства:

Безналичные денежные средства по состоянию на 31.12.2025 — **9 036** тыс.руб.
В том числе:

Средства на счетах в иностранной валюте: — *0 тыс.руб.*

Прочие спец.счета в банке: — *5 230 тыс.руб.*

Общество использует только безналичную форму расчётов.

В отчете о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учета налога на добавленную стоимость.

В частности, свернуто отражены:

- суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011):

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета).

Следовательно, при заполнении строк 4121 и 4111 была уменьшена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, а так же с поступлением выручки от покупателей и заказчиков на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах/поступлениях.

Израсходованные подотчетные денежные средства по приобретенным материальным ценностям, услугам сторонних организаций, отражены по строке «Платежи поставщикам и подрядчикам (подотчетные суммы)».

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

11.1 Учёт доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
выручка от продажи крепежных изделий, покупных товаров, ленточных пил и оказанных услуг выполненных работ.

К прочим доходам организации относятся остальные виды доходов, в частности:
Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, поступления от выбытия прочего имущества, имущественных обязательств.

Организация признает доходы и расходы от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления методом «по мере готовности». Длительный технологический цикл – это цикл, который продолжается более одного календарного года.
Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации крепежных изделий, покупных товаров, ленточных пил и оказанных услуг.
Выручка от реализации (без НДС) по обычным видам деятельности приведена в таблице:

(в тыс.руб.)

Вид услуги	2024 г.	2025 г.	2025г. к 2024г.
			+ (прирост), - снижение)
Выручка от реализации крепежных изделий	433 048	461 780	+ 28 732
Выручка от реализации ленточных пил	20 336	1 624	- 18 712
Выручка от реализации покупных товаров	90 551	68 327	- 22 224
Выручка от реализации услуг	89	510	+ 421
Итого:	**544 024**	**532 241**	**+11 783**

11.2 Учет расходов:

Базой распределения косвенных расходов при производстве продукции является удельный вес (объем) выпуска объекта калькулирования конкретной номенклатуры готовой продукции и/или полуфабриката в количестве штук общего выпуска за месяц. Базой распределения косвенных расходов при оказании услуг (выполнении работ) является выручка от реализации работ, услуг по итогам отчетного месяца.

12.Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

Определение величины текущего налога на прибыль:

текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, с применением счета 68 "Расчеты по налогам и сборам". При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц:

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Расчеты по налогу на прибыль

По итогам работы отчётного года на 31.12.2025г. Обществом сформирована чистая прибыль в размере 129 тыс. руб. Текущий налог по налогу на прибыль составляет 1 796 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 6 069 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составили 1 738 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 104 тыс. руб.

13. Пересмотренная отчётность: отсутствует

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Резалт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

В феврале 2022года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Генеральный директор Карезин В.В.
МП

16 февраля 2026г.