

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙН-ЛТД» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

1.1. Общие сведения о хозяйственной деятельности Общества.

Полное наименование Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙН-ЛТД»;

Сокращенное наименование: ООО «РЕЙН-ЛТД»;

Юридический адрес: 295017, г. Симферополь, пр.Победы,33а;

Общество было зарегистрировано 06 марта 2000г.

ООО «РЕЙН-ЛТД» в 2025г. осуществляло следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- Медицинские услуги

прочая деятельность:

- Аренда собственного имущества.

На протяжении 2025г. Общество вело свою деятельность на основании следующей лицензий:

– Лицензия №Л041-01177-91/00368229 выдана Министерством здравоохранения Республики Крым 27.03.2020 г/

Единственным участником Общества было подписано Решение №1 от 25.03.2026г:

1. Утвердить годовой отчет Общества за 2025 год.
2. Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

3. Назначить аудиторской организацией Общества для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая компания Аудит-Эксперт» (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» на основании Свидетельства о членстве № 7925 от 10.11.2016г. за Основным регистрационным номером записи 11606054951 ИНН 7707507302).

В Обществе функционировали следующие подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Основное (головное) подразделение	295017, Р Крым, г. Симферополь, пр.Победы,33а
2	Обособленное подразделение (является филиалом или представительством, не имеет расчетный счет, не имеет отдельный баланс)	г. Симферополь, пр. Победы,37
3	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	г. Симферополь, пр. Победы,39
4	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	г. Симферополь, ул. Гагарина,146
5	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	г. Симферополь, ул. Самокиша, 4
6	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	г. Симферополь, ул. Гагарина,13/1
7	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	г. Симферополь, ул. Ковыльная, 726
8	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	Симферопольский р-н., с. Мирное, ул. Крымской весны д1 к2
9	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, 8

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества за 2025г. составила: 389 чел.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

1.2. Состав и компетенция органов управления и контроля.

Органом управления Обществом в 2025 году является единоличный исполнительный орган.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

1.3. Состав и компетенция управленческого персонала.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 году осуществлял директор – до 26.09.2025г. Муратов Кемал Эдэмович, с 27.09.2025 Усеинов Рустем Бахшишевич.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Девлетову Зарему Ризаевну.

1.4. Участники Общества.

Участником Общества в 2025 году является:

Наименование участника	На 31 декабря 2025г., доля, %	На 31 декабря 2024г., доля, %
Усеинов Рустем Бахшишевич	100	100

Конечным бенефициарам (контролирующими сторонами) Общества на 31 декабря 2025 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности является:

1) Усеинов Рустем Бахшишевич.

Общество с ограниченной ответственность «РЕЙН-ЛТД» является участником Свободной экономической зоны Республики Крым с 2015г. В ноябре 2025г. Общество расторгло договор СЭЗ №110/15 от 19.08.2015г. и вступило с 25.11.2025г. по новому договору СЭЗ №2119/25 от 25.11.2025г.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 25.03.2026г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности приняты российские правила составления.

Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Согласно **приказу №16 от 01.11.2025г.** была проведена инвентаризация Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Согласно **приказу №17 от 01.11.2025г.** была проведена инвентаризация Товарно-материальных ценностей, основных средств.

Согласно **приказу №19 от 01.11.2025г.** была проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах в банках и наличных средств в кассе Общества.

Результаты инвентаризации, следующие:

1. Результаты инвентаризации Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. рассмотрены инвентаризационной комиссией и составлен Акт по списанию задолженностей с истекшим сроком исковой давности.

2. Результаты инвентаризация Товарно-материальных ценностей, основных средств рассмотрены инвентаризационной комиссией, и зафиксированы в:

-Инвентаризационных описях по ТМЦ : №16 от 14.11.2025, №20 от 24.11.2025, №25 от 19.11.2025г., №17 от 02.12.2025г., №18 от 02.12.2025г., №19 от 02.12.2025г. , №26 от 11.12.2025г., №30 от 15.12.2025г., №21 от 18.12.2025г., №22 от 17.12.2025г., №23 от 17.12.2025г., №24 от 19.12.2025г.;

-Инвентаризационных описях по ОС: №14 от 14.11.2025г., №18 от 19.11.2025г., №19 от 24.11.2025г., №15 от 02.11.2025г., №16 от 02.11.2025г., №17 от 02.11.2025г., №23 от 11.12.2025г., №27 от 15.12.2025г., №20 от 18.12.2025г., №21 от 17.12.2025г., №22 от 19.12.2025г.

разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

3. Результаты инвентаризация денежных средств на расчетных счетах в банках и наличных средств в кассе Общества, зафиксированы в Инвентаризационной описи №ООБА-000001 от 31.12.2025 по наличным денежным средствам и по безналичным денежным средствам.

При инвентаризации установлено следующее:

1. По наличным денежным средствам:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу	
		Сумма ,руб.	Валюта остатков
1	2	3	4
Касса организации	50.01	793 207,21	руб.
	Итого	793 207,21	

2. По безналичным денежным средствам:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу	
		Сумма ,руб.	Валюта остатков
1	2	3	4
Расчетные счета 40702810023340001658 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	51	3 969,72	руб.
Расчетные счета 40702810205180000009 ТАВРИЧЕСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО БАНК "ВВБ"	51	0,00	руб.
Расчетные счета 40702810223340000909 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	51	3 027 423,86	руб.
Расчетные счета 40702810152000007951 ЮГО- ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	51	0,00	руб.
Расчетные счета 40702810223340001005 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	51	201 019,61	руб.
	Итого	3 232 415,19	

К началу проведения инвентаризации все денежные средства организации, подтверждение банковскими выписками

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Заключение комиссии: при проведении инвентаризации остатков денежных средств на счетах в учреждении банка установлено соответствие сумм остатков средств на счетах, данным бухгалтерского учета. Расхождений не выявлено.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

3.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 28.12.2024г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

3.2. Краткое описание основных положений учетной политики

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3.2.1. Нематериальные активы.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- а) по первоначальной стоимости;
- б) по переоцененной стоимости.

Способ оценки по переоцененной стоимости может применяться для оценки нематериальных активов, для которых существует активный рынок. Относящийся к группе переоцениваемых нематериальных активов объект, для которого справедливая стоимость не может быть определена из-за отсутствия активного рынка, оценивается по первоначальной стоимости. Периодичность переоценки нематериальных активов определяется организацией для каждой группы переоцениваемых нематериальных активов исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких нематериальных активов подвержена изменениям.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

3.2.2. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается и учитываются в составе материально-производственных запасов, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

Для обеспечения контроля за сохранностью основных средств со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционную недвижимость.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Земельные участки		
Здания и сооружения	2	143
Машины и оборудование	1	30
Транспортные средства	2	20
Другие группы	1	50

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

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

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом: подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта (СПИ). При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося СПИ данного объекта.

При определении СПИ объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1, а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и др. ограничений использования этого объекта.

При этом в отношении объектов основных средств, ранее бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

ФСБУ 6/2020 не распространяется на учет долгосрочных активов к продаже, учет которых урегулирован в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3.2.3. Капитальные вложения

Согласно п. 5 ФСБУ 26/2020 под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 6 ФСБУ 26/2020):

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты), вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный Обществом меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки)

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерено продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений. Такой порядок учета применяется также к материальным ценностям, оставшимся неиспользованными при осуществлении капитальных вложений.

Согласно п. 16 ФСБУ 26/2020 затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств, на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт, на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, управленческие расходы, расходы на рекламу и продвижение продукции и пр. не являются капитальными и признаются расходами периода, в котором понесены.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Затраты на демонтаж, утилизацию объектов незавершенных капитальных вложений и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

3.2.4. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (ОА). Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина ОА

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и ОА, если:

— срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

— рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать ППА и ОА, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2025 года.

Если организация - арендатор не может учитывать аренду по простым правилам, описанным выше, то в этом случае на дату получения предмета аренды он одновременно признает (п. 10 ФСБУ 25/2018):

- предмет аренды в качестве права пользования активом;
- обязательство по аренде.

Обязательство – это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи.

В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Пунктом 13 ФСБУ 25/2018 установлено, что ППА признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательства по аренде - первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей – это про дисконтированная стоимость их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

А вот если ставку дисконтирования определить нельзя, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость ППА погашается путем амортизации (если только предмет аренды не относится к активам, которые не амортизируются, например к земельным участкам). Срок полезного использования при этом определяется арендатором самостоятельно. Если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то СПИ не должен превышать срок аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи (п. 18 ФСБУ 25/2018). Периодичность начисления процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат. Начисленные проценты включаются в текущие расходы, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

3.2.5. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019 (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Запасами признаются такие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спец оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;

Не учитываются в качестве запасов:

- финансовые активы (в том числе предназначенные для продажи), чужие ценности, находящиеся у организации (п. 4 ФСБУ 5/2019);

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

- материалы, которые предназначены для создания, улучшения, ремонта или восстановления вне оборотных активов Общества.
Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначены для продажи.
В фактическую себестоимость незавершенной и готовой продукции включаются все затраты, связанные с таким производством.
Не включаются в производственные расходы (п. 26 ФСБУ 5/2019):
 - управленческие расходы (исключение — если они непосредственно связаны с производством);
 - рекламные расходы, затраты на продвижение выпускаемой продукции и прочие, не связанные с производством (п. 26 ФСБУ 5/2019).
Если запасы не принесут экономических выгод в будущем от их потребления (продажи, использования), то стоимость запасов сразу списываются на расходы (п. 41 ФСБУ 5/2019).
Не учитываются в качестве запасов:
 - финансовые активы (в том числе предназначенные для продажи), чужие ценности, находящиеся у организации (п. 4 ФСБУ 5/2019);
 - материалы, которые предназначены для создания, улучшения, ремонта или восстановления вне оборотных активов Общества.
- В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.
- В соответствии с пунктом 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- Если запасы не принесут экономических выгод в будущем от их потребления (продажи, использования), то стоимость запасов сразу списываются на расходы (п. 41 ФСБУ 5/2019).
- В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:
- а) фактическая себестоимость запасов;
 - б) чистая стоимость продажи запасов.

3.2.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается сомнительным долгом. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения свыше 1 календарного года определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

3.2.7. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов. Доходы в виде дивидендов признаются единовременно на дату принятия решения общим собранием участников.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.2.8. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства);
- общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

Учет этих расходов в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.

В рамках производственных расходов Общество выделяет:

- прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;
- общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общепроизводственные и общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются между обычными видами деятельности Общества по установленным правилам и объектам.

Расходы, связанные со сбытом, признаются Обществом в качестве расходов на продажу. Расходы на продажу подразделяются на:

- коммерческие расходы (расходы по сбыту собственной продукции Общества). В частности, к коммерческим относятся расходы на затаривание, погрузку и доставку продукции, на рекламу, на представительские расходы по сбыту продукции, комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, другие аналогичные по назначению расходы;
- издержки обращения в торговле и общественном питании (расходы по сбыту товаров, приобретенных для перепродажи).

Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции.

Коммерческие расходы между реализованной продукцией и отгруженной (но не реализованной) продукцией не распределяются. Коммерческие расходы распределяются между обычными видами деятельности Общества по установленным правилам и объектам.

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.2.9. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

На начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

В аналитическом учете предусматривается следующая структура учета кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

- задолженность по основной сумме обязательства - долгосрочная и краткосрочная, срочная и просроченная;
- задолженность по уплате процентов - срочная и просроченная;
- задолженность, связанная с дополнительными расходами.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, проценты по векселям, проценты и (или) дисконт по облигациям, дополнительные расходы по займам и кредитам), учитываются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате по привлеченным займам и кредитам, полученным Обществом на цели, не связанные с приобретением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле израсходованных в отчетном периоде на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива средств займов (кредитов), полученных на цели не связанные с приобретением данного актива, в общей сумме займов (кредитов) средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения.

При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, в первую очередь направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

3.2.10. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.2.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

3.2.13. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3.2.14. Финансовые вложения.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

В соответствии с пунктом 7.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) для целей учета вкладов в имущество дочерних организаций Общество руководствуется требованиями международных стандартов финансовой отчетности и отражает вклады в имущество дочерних организаций в составе финансовых вложений.

Первоначальная стоимость таких инвестиций в другие организации отражается в строке «Финансовые вложения» в Бухгалтерском балансе.

На каждую отчетную дату Общество устанавливает наличие объективных подтверждений обесценения инвестиций в другую организацию. В случае наличия таких подтверждений Общество рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой суммой другой организации и ее балансовой стоимостью и признает убыток в отчете о финансовых результатах.

3.2.15. *Оценочные обязательства.*

Оценочное обязательство — это существующее обязательство Общества с неопределенной суммой погашения и (или) неопределенным сроком исполнения. Признание оценочного обязательства (созданием резерва) сопровождается признанием расходов. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество проверяет наличие оценочных обязательств и создает резервы только на 31 декабря каждого года.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше, чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.1 Налоговая ставка налога на прибыль ООО «Рейн-ЛТД»

- в федеральный бюджет с 01.01.2012г по 31.12.2025г составляет 8%;

- в местный бюджет:

6 процентов - по видам осуществляемой деятельности в свободной экономической зоне, указанным в Приложении к Закону Республики Крым № 61-ЗРК, а именно «Медицинская деятельность»;

13,5 процентов - по всем видам осуществляемой деятельности в СЭЗ, за исключением видов деятельности, указанных в Приложении к Закону Республики Крым № 61-ЗРК, а именно «Аренда помещений»

4.2 Учет по страховым взносам.

Учет объектов обложения страховыми взносами, сумм исчисленных страховых взносов осуществляется в отношении каждого физического лица, в пользу которого осуществляются выплаты и иные вознаграждения в соответствии с главой 34 НК РФ.

За период реализации инвестиционного проекта используются пониженные тарифы страховых взносов, установленные для участников свободной экономической зоны:

- единый пониженный тариф страховых взносов в размере 7,6% от фонда оплаты труда. Для учета страховых взносов применяются пониженные ставки для должностей, утвержденных Перечне рабочих мест физических лиц занятых в реализации инвестиционного проекта.

Для учета страховых взносов по начислениям сотрудникам, должности которых не указаны в Перечне рабочих мест физических лиц занятых в реализации инвестиционного проекта, применяются ставки страховых взносов по основным тарифам:

- на обязательное пенсионное страхование – 30%;

4.3. Налог на добавленную стоимость.

4.3.1. Освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость применяется на основании п.1 ст.145 НК РФ (если за три предшествующих последовательных календарных месяца сумма выручки от реализации товаров (работ, услуг) не превысила в совокупности 2 000 000 рублей (без учета НДС), применяется право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС)

4.3.2. Право на освобождение от НДС услуг по медицинской деятельности, установленной пп.2 п.2 ст.149 НК РФ, применяется по умолчанию. Под указанную льготу по НДС, подпадают оказываемые населению медицинские услуги по диагностике, профилактике и лечению, независимо от формы и источника их оплаты, которые определены в Перечне медицинских услуг по диагностике, профилактике и лечению, оказываемых населению, реализация которых независимо от формы и источника их оплаты не подлежит обложению налогом на добавленную стоимость, утвержденном Постановлением правительства РФ от 20.02.2001г. №132.

5. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

По итогам годового Общего собрания единственного участника, проведенного 25.03.2026г., было принято решение об утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год. Прибыль Общества по результатам 2025 финансового года в сумме 17108000 рублей направлена на выплату годовых дивидендов. Оставшаяся после выплаты дивидендов прибыль не распределялась и оставлена в распоряжении Общества.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов Общества в течение отчетного периода представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Программное обеспечение	Права и патенты	Торговые марки	Прочее	Всего
поступление	2590				2590
перемещение					
выбытие					
Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.	2590	0	0	0	2590
Накопленная амортизация на 31.12.2025г.	(151)	(___)	(___)	(___)	(151)
Амортизация за год	(151)	(___)	(___)	(___)	(151)
Выбытие амортизации					
Амортизация на 31.12.2025г.	(151)	(___)	(___)	(___)	(151)
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2025г.	2439				2439

6.1.1. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 439	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

в том числе: Программы ЭВМ	2 439	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.2. Основные средства и капитальные вложения.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице

6.2 Основные средства

6.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	первоначальная	накопленные

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

		(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	285 139	(150 420)	92 062	(26 308)	25 249	(34 332)	350 892	(159 503)
	За 2024 г.	230 301	(123 922)	56 510	(1 672)	1 613	(28 112)	285 139	(150 420)
в том числе: Здания	За 2025 г.	24 593	(7 797)	-	-	-	(707)	24 593	(8 504)
	За 2024 г.	24 593	(6 983)	-	-	-	(814)	24 593	(7 797)
Сооружения	За 2025 г.	602	(329)	178	-	-	(39)	780	(368)
	За 2024 г.	602	(302)	-	-	-	(27)	602	(329)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	247 468	(139 570)	90 680	(25 413)	24 449	(31 655)	312 736	(146 776)
	За 2024 г.	198 320	(115 387)	50 820	(1 672)	1 613	(25 797)	247 468	(139 570)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 284	(1 737)	883	(696)	600	(1 208)	4 471	(2 345)
	За 2024 г.	1 237	(827)	3 047	-	-	(910)	4 284	(1 737)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 601	(707)	-	(200)	200	(680)	3 401	(1 187)
	За 2024 г.	2 300	(180)	1 301	-	-	(526)	3 601	(707)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	234	(57)	-	-	-	(20)	234	(78)
	За 2024 г.	234	(37)	-	-	-	(20)	234	(57)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	3 989	-	-	-	-	-	3 989	-
	За 2024 г.	2 647	-	1 342	-	-	-	3 989	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Объекты природопользования	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	г.									
	За 2025 г.	367	(224)	320	-	-	(22)	687	(246)	
	г.									
	За 2024 г.	367	(205)	-	-	-	(18)	367	(224)	
Инвестиционная недвижимость - всего	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	г.									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.									
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	278 179	(45 401)	2 300	(23 174)	-	(27 573)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

	3а 2024 г.	115 310	(24 197)	162 869	-	-	(21 204)
в том числе:							
Здания	3а 2025 г.	262 884	(36 479)	2 300	(23 174)	-	(24 513)
	3а 2024 г.	100 014	(18 334)	162 869	-	-	(18 145)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 296	(8 922)	-	-	-	(3 059)
	3а 2024 г.	15 296	(5 863)	-	-	-	(3 059)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

арендованное имущество	г.						
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	358 348	362 964	194 844
в том числе:			
Здания	184 376	243 201	99 291
Сооружения	161	273	300
Машины и оборудование (кроме офисного)	168 872	113 729	92 366
Офисное оборудование	2 127	2 547	410
Транспортные средства	2 214	2 894	2 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	157	177	197
Другие виды основных средств	442	143	162
Неамортизируемые основные средства - всего	17 372	4 532	2 647
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	12 731	-	-
Сооружения	250	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	26 199	-	79 596	-	(2 014)	(91 293)
	За 2024 г.	3 362	-	253 226	-	(11 525)	(218 864)
в том числе: Медицинское оборудование (объект основных средств)	За 2025 г.	22 904	-	66 449	-	(870)	(87 616)
	За 2024 г.	3 194	-	81 625	-	(11 525)	(50 390)
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	3 295	-	13 147	-	(1 145)	(3 678)
	За 2024 г.	168	-	7 283	-	-	(4 156)
Орг техника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	162 869	-	-	(162 869)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 342	-	-	(1 342)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	26 098	-	29 119	-	(858)	(768)
	За 2024 г.	-	-	26 613	-	-	(515)
в том числе: Здание МЕГАНОМ	За 2025 г.	26 098	-	28 351	-	(858)	-
	За 2024 г.	-	-	26 098	-	-	-
Томограф магнитно-резонансный Siemens MAGNETOM Avanto б/у 2006г. (S/N: 21144322)	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Аппарат ультразвуковой, диагностический для пахиметрии и аксиального сканирования в офтальмологии Со	За 2025 г.	-	-	318	-	-	(318)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сервер Zalman I5-13400F на платформе ITTELO SM6029R	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	466	-	-	(466)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

	г.						
УЗИ аппарат Samsung- HS50 (S/N S323M3HWB00001N) (БА- 000311)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	(49)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6.2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционно й недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6.3. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

6.3 Запасы

6.3.1. Наличие и движение запасов

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв обесц
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	48 133	-	989 265	(990 782)	-	X	X	46 615	
	За 2024 г.	29 376	-	779 499	(760 742)	-	X	X	48 133	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	47 949	-	151 370	(11 128)	-	(141 743)	-	46 447	
	За 2024 г.	29 376	-	131 063	(9 560)	-	(102 929)	-	47 949	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	184	-	-	(31)	-	15	-	168	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	184	-	184	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	837 895	(979 623)	-	141 728	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	648 436	(751 181)	-	102 745	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года (31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	63 603	(266)	76 791	-	(59 014)	-	(4 507)	81 379	(3 084)
	3а 2024 г.	21 978	(103)	58 279	-	(16 653)	-	(1 576)	63 603	(266)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43 287	-	34 233	-	(44 811)	-	-	32 709	-
	3а 2024 г.	13 719	-	38 931	-	(9 363)	-	-	43 287	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 581	(266)	11 161	-	(13 504)	-	(4 507)	11 238	(3 084)
	3а 2024 г.	7 295	(103)	13 500	-	(7 214)	-	(1 576)	13 581	(266)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	1 308	-	-	-	-	1 308	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 580	-	4 887	-	(433)	-	-	7 035	-
	3а 2024 г.	940	-	1 700	-	(59)	-	-	2 580	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	36	-	-	-	-	42	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	380	-	2 450	-	-	-	-	2 829	-
	3а 2024 г.	-	-	380	-	-	-	-	380	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 489	-	21 791	-	-	-	-	24 280	-
	3а	-	-	2 489	-	-	-	-	2 489	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

	2024 г.									
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 019	-	714	-	-	-	-	1 734	-
	3а 2024 г.	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	225	-	92	-	(225)	-	-	92	-
	3а 2024 г.	18	-	225	-	(18)	-	-	225	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	155	-	-	-	-	155	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	63 603	(266)	76 791	-	(59 014)	-	(4 507)	81 379	(3 084)
	3а 2024 г.	21 978	(103)	58 279	-	(16 653)	-	(1 576)	63 603	(266)

6.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Всего	23 222	20 138	16 471	16 205	6 849	6 770
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 017	18 017	15 264	15 264	6 770	6 770
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 897	813	1 207	941	79	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 308	1 308	-	-	-	-

6.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

(руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 025 620,40	6 281 295,43	3 092 390,92
Итого денежные средства и их эквиваленты	4 025 620,40	6 281 295,43	3 092 390,92

6.7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества в 2025 году составляла 6300000рублей. Изменения в уставном капитале в течение отчетного периода не происходили.

Список участников Общество ведет самостоятельно. Распределение долей между участниками Общества представлено в таблице:

Наименование участника	На 31 декабря	На 31 декабря	Период владения
------------------------	---------------	---------------	-----------------

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

	2025 г., сумма, руб.	2024 г., сумма, руб.	долей
Усеинов Рустем Бахшишевич	6 300 000,00	6 300 000,00	4 года

В 2025 году были объявлены дивиденды за 2024 год в сумме 12 000 000 руб.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) Общества на основании устава Общества на 31.12.2024 года составил 0,00 руб. В 2025 году величина резервного капитала не изменилась.

6.8. Оценочные обязательства.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

6.8. Обязательства

6.8.1. 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.	243 024	-	-	(26 808)	-	216 216	
	За 2024 г.	85 723	165 400	-	(8 098)	-	243 024	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	243 024	-	-	(26 808)	-	216 216
	За 2024 г.	85 723	165 400	-	(8 098)	-	243 024
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 187	66 476	-	(36 135)	-	160 528
	За 2024 г.	85 720	62 468	-	(18 000)	-	130 187
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 940	26 381	-	(30 951)	-	18 370
	За 2024 г.	17 185	22 559	-	(16 804)	-	22 940
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37	45	-	(31)	-	51
	За 2024 г.	51	31	-	(45)	-	37
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	589	1 169	-	-	-	1 758
	За 2024 г.	42	547	-	-	-	589
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63	1	-	(63)	-	1
	За 2024 г.	62	40	-	(38)	-	63
Расчеты по аренде	За 2025 г.	80 795	38 648	-	(10)	-	119 433
	За 2024 г.	52 438	28 361	-	(5)	-	80 795
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	171	-	-	-	171
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 898	42	-	(2 563)	-	2 377
	За 2024 г.	2 562	2 980	-	(644)	-	4 898
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

	За 2024 г.	457	-	-	(457)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 765	19	-	(329)	-	2 455
	За 2024 г.	53	2 712	-	-	-	2 765
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18 102	-	-	(2 190)	-	15 912
	За 2024 г.	12 864	5 238	-	-	-	18 102
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	373 211	66 476	-	(62 943)	X	376 744
	За 2024 г.	171 443	227 868	-	(26 098)	X	373 211

6.8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7 141	12 473	5 130
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 347	11 857	5 048
Расчеты с покупателями и заказчиками	36	27	39
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 758	589	42
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	2

6.8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	14 089	31 112	25 279	-	19 922

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

всего	За 2024 г.	-	14 089	-	-	14 089
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 089	31 112	25 279	-	19 922
	За 2024 г.	-	14 089	-	-	14 089

6.9. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги	18370	22940	17185
Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	51	37	51
Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	2377	4898	2562
Кредиторская задолженность перед персоналом	15912	18102	12864
Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	2455	2765	53
Кредиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами	1759	653	104
Итого задолженность	40924	49393	33282

По состоянию на 31 декабря просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	0		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Налог на добавленную стоимость	0		
Налог на имущество	21		
Налог на доходы физических лиц	2342		
Земельный налог	10		
Транспортный налог	5		
Итого задолженность по налогам и сборам			

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы – всего, в т.ч.:			
- Фонд социального страхования	2343		
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	112		

6.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Выручка от реализации:

(тыс. руб.)

Статьи доходов	2025 г.	2024 г.
Доход от реализации медицинских услуг	1260000,00	104200,00
Доход от аренды имущества	2552,00	2096,00

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Всего доходы от реализации	1262543,00	1043754,00
-----------------------------------	-------------------	-------------------

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

6.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	149 201	111 496
Затраты на оплату труда	668 675	518 923
Отчисления на социальные нужды	47 210	36 730
Амортизация	62 055	49 316
Прочие затраты	257 936	201 088
Итого по элементам	1 185 077	917 553
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(296)	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 184 781	917 552

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы — это проценты за банковское обслуживание и по депозитам:

(тыс. руб.)

Статьи доходов и расходов	2025 год
Доход от полученных процентов в банках	4055,00
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	(378.00)

Риск по финансовым обязательствам.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

7. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

Событием после отчетной даты, Общество признает факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Указанных событий, которые могут повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025г., не было.

В случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке будет получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, то организация проинформирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕЙН-ЛТД» за 2025г.

Директор

Дата подписания отчетности