

ООО «РЕМТЕХНИКА»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «РЕМТЕХНИКА»

ИНН/КПП 7708536585/770101001 **ОГРН** 1047796673341

Адрес 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16, стр. 1, этаж 5, пом. I, ком 11Ч, каб. А-505

Уставный капитал 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Численность на 31.12.2024г. составляет 18 человек (внешние совместители), на 31.12.2025г. – 21 человек (внешние совместители).

Основной вид деятельности в соответствии с Уставом Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества (ОКВЭД 2 66.19.4).

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Новиков Игорь Олегович.

Участники общества

АО «Инфа-Отель» 82.9934 %УК.

АО «Инвестконтраст» 17.0066 %УК

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности, международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, оказали влияние на экономику Российской Федерации. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России (далее также – «ЦБ РФ») во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку до 21%, однако в 2025 году ставка была снижена до 16%.

В отчетном году в Российской Федерации начали действовать существенные изменения в налоговом законодательстве, затрагивающий ключевые параметры налогообложения: повышение налоговых ставок и расширение налоговых баз, в частности, введен новый местный туристический налог, прогрессивная шкала по налогу на доходы физических лиц, увеличена основная ставка налога на прибыль организаций до 25%. Приняты изменения, которые с 2026 года повышают основную ставку налога на добавленную стоимость до 22%, обязанность по уплате налога на добавленную стоимость распространена на большинство налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, установлена обязанность коммерческих организаций определять базу для исчисления страховых взносов в пользу руководителя (единоличного исполнительного органа) не менее минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом на начало расчетного (отчетного) периода, независимо от размера фактических выплат.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты, однако указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели деятельности Общества по итогам отчетного года. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в

текущих условиях. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Обществом создан в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов под оплату отпусков.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество в бухгалтерском учете создает резерв по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского Баланса.

Общество осуществляет пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, или по курсу, установленному законом или соглашением сторон. Пересчет производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Общество не применяет для пересчета в рубли средний курс за период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах Общества (рублевых и валютных), доступные для использования;
- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Общество при применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитывает с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего

налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль организаций.

При применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в отношении договоров аренды по которым одновременно:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

в) если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (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 (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В отчетном году вступил для обязательного применения:

✓ ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями указанного стандарта;

✓ ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество применяет требования стандарта с даты его обязательного применения 1 апреля 2025 г .

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

3.1 Валюта баланса на отчетные даты

Валюта баланса, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	22 922	10 039	6 764
Изменения отчетного года	12 883	3 275	(4 678)

В предыдущем, как и в отчетном периоде, Общество заключало Договоры на проведение исследований состояния и перспектив развития рынка кондитерских изделий на территории Донецкой и Луганской народных республик, Херсонской и Запорожской областей.

3.2 Основные средства

Основные средства (бронезилеты), тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	220	340	460
Изменения отчетного года, в т.ч.: - начислена амортизация	(120)	(120)	(120)

3.3 Финансовые вложения, займы предоставленные

Общество отражает предоставленные займы в составе внеоборотных финансовых вложений при сроке их погашения заемщиком в соответствии с условиями договора сверх двенадцати месяцев после отчетной даты (долгосрочные) и в составе оборотных финансовых вложений при сроке погашения в пределах двенадцати месяцев после отчетной даты (краткосрочные).

В случае устойчивого существенного снижения стоимости предоставленного займа ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью такого займа. Резерв образуется за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Задолженность заемщиков по процентам по срокам их погашения заемщиком в соответствии с условиями договора отражается в составе:

- «Прочих внеоборотных активов» при сроке их уплаты сверх двенадцати месяцев после отчетной даты;

- «Дебиторской задолженности» при сроке их уплаты в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

Займы предоставленные, тыс. руб.	2025	2024
Балансовая стоимость на начало года, в том числе:	-	1 050
<i>долгосрочные:</i>	-	<i>1 050</i>
<i>краткосрочные:</i>	-	-
<i>резерв под обесценение:</i>	<i>(710)</i>	<i>(-)</i>
Изменения в займах		
выдано	12 097	800
погашено	(560)	(1 140)
списано по иным причинам	-	-
восстановление (формирование, доначисление) резерва под обесценение	260	(710)
Балансовая стоимость на конец года, в том числе:	11 797	-
<i>долгосрочные:</i>	<i>11 797</i>	-
<i>краткосрочные:</i>	-	-
<i>резерв под обесценение:</i>	<i>(450)</i>	<i>(710)</i>

Существенные изменения резерва под обесценение займов предоставленных:

Увеличение (уменьшение), тыс. руб.	2025	2024
Резерв на начало года:	710	-
Ухудшение финансового положения заемщика		710
Восстановление финансового положения заемщика	(-)	(-)
Объявление о банкротстве заемщика		
Погашение должником долга, по которому был создан резерв	(560)	(-)
Прочие изменения резерва	300	-
Резерв на конец года:	450	710

3.4 Отложенные налоговые активы (далее - ОНА) на отчетную дату и на отчетную дату предшествующего отчетному году отсутствуют (см. п. 5).

3.5 Прочие внеоборотные активы

Изменения в прочих внеоборотных активах:

Проценты к получению по займам выданным (платежи по сроку 2028, 2029, 2030 гг)	в тыс. руб.
на 31.12.2025	402
Начислены проценты	471
Погашены проценты	(134)
Восстановление (формирование, доначисление) резерва по сомнительным долгам	65
на 31.12.2024	-
Начислены проценты	105
Погашены проценты	(97)
Восстановление (формирование, доначисление) резерва по сомнительным долгам	(67)
на 31.12.2023	59

3.6 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

Дебиторская задолженность, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	9 464	9 485	5 082
Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги	8 863	8 609	4 044
Переплата по ЕНС	7	15	161
Страховая премия по договорам добровольного страхования сотрудников, уплаченная единовременно	579	858	874
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	2	19

Основные изменения в Дебиторской задолженности:

	Увеличение (уменьшение), тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2025:	9 464
Оказано услуг (выполнено работ, продано товаров) по основной деятельности	33 966
Оплачено заказчиками услуг (работ)	(33 712)
Платежи по договорам добровольного страхования сотрудников	5 116
Учтено в себестоимости услуг расходы по договорам добровольного страхования сотрудников	(5 395)
Изменение расчетов с персоналом по прочим операциям	12
Изменение переплаты по ЕНС	(8)
Дебиторская задолженность на 31.12.2024:	9 485
Оказано услуг (выполнено работ, продано товаров) по основной деятельности	23 019
Оплачено заказчиками услуг (работ)	(18 454)
Платежи по договорам добровольного страхования сотрудников	3 992
Учтено в себестоимости услуг расходы по договорам добровольного страхования сотрудников	(4 008)
Изменение расчетов с персоналом по прочим операциям	-
Изменение переплаты по ЕНС	(146)
Дебиторская задолженность на 31.12.2023:	5 082

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	1 036	212	111
На расчетных счетах, в рублях РФ, в т.ч.:			
АО ГУТА-БАНК	986	146	67
ПАО СБЕРБАНК	50	65	43

3.8. Прочие активы

Прочие оборотные активы, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	4	2	2
Расходы будущих периодов (далее - РБП), затраты на электронно-цифровые подписи	4	2	2

(далее – ЭЦП) для обеспечения обязательного электронного документооборота			
---	--	--	--

Изменения, произошедшие в отчетном году:

- отражено в качестве расходов будущих периодов расходы на изготовление ЭЦП на сумму 6 тыс. руб., признано в расходах Общества - 4 тыс. руб.

3.9. Заемные обязательства

Займы по срокам погашения:

Заемные обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	192 626	179 230	173 473
Основная сумма обязательств по займам полученным от юридических лиц	168 790	161 170	160 610
- <i>долгосрочные</i>	19 790	161 170	160 610
- <i>краткосрочные</i>	149 000	-	-
Обязательство по процентам к уплате начисленным по займам полученным от юридических лиц	23 836	18 060	12 863
- <i>долгосрочные</i>	1 123	18 060	12 863
- <i>краткосрочные</i>	22 713	-	-

Изменения в заемных средствах:

Заемные обязательства	в тыс. руб.
на 31.12.2025	192 626
Привлечено	22 200
Погашено	(14 580)
Начислены проценты	5 997
Выплачены проценты	(221)
на 31.12.2024	179 230
Привлечено	15 210
Погашено	(14 650)
Начислены проценты	5 776
Выплачены проценты	(579)
на 31.12.2023	173 473

Дополнительно к указанным заемным обязательствам Общество может привлечь денежные средства в размере – 1 001 950 тыс. руб.

Общество не допускало случаев невыполнения обязательств по выплате основной суммы долга и процентов или нарушения других условий в отношении привлеченных кредитов и займов в течение отчетных периодов.

3.10 Кредиторская задолженность составила:

Кредиторская краткосрочная задолженность, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	1 839	2 080	1 276
Задолженность перед поставщиками	234	483	578
- <i>услуги по ведению бухгалтерского учета</i>	-	240	480
- <i>по договорам аренды транспортных средств</i>	222	242	98

Задолженность перед бюджетом	1 597	1 593	665
- налог на добавленную стоимость	1 416	1 400	655
- страховые взносы	181	193	10
Прочие расчеты	8	4	32

Обычный срок погашения Обществом кредиторской задолженности составляем менее 90 дней.

3.11 Оценочные обязательства составили:

Оценочные обязательства, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	91	48	31
Резерв на оплату предстоящих отпусков	91	48	31

3.12 Объекты учета аренды

В отчетном году в отношении договора аренды (Общество – арендатор) у Общества отсутствуют объекты бухгалтерского учета, классифицируемые как объекты учета аренды, подлежащие отражению в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с невыполнением условия о праве арендатора определять, как и для какой цели используется предмет аренды (пп. 4 п. 5). Согласно условиям договора аренды, Общество не вправе изменять то, как и для какой цели использовать в течение срока действия договора полученные по договору помещения для размещения офиса.

Расходы Общества по договору аренды в течение срока аренды признаются равномерно и составили в отчетном году 78 тыс. руб., в предшествующем году 78 тыс. руб.

3.10 Активы, учитываемые за балансом составили:

Активы, учитываемые за балансом, тыс. руб.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ИТОГО	78	78	78

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

		тыс. руб.	
	Показатели отчета о финансовых результатах	За Январь – Декабрь 2025г.	За Январь – Декабрь 2024г.
4.1	Доходы ИТОГО	29 471	19 274
	выручка от реализации услуг	28 251	19 128
	проценты к получению по выданным займам	471	105
	доходы от реализации прочего имущества	54	41
	восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	560	-
	восстановление резерва по сомнительным долгам	134	-
	Расходы ИТОГО	29 785	22 585
4.2	Себестоимость продаж	21 595	14 641
	расходы на служебные поездки	13 440	8 690
	страхование сотрудников на время служебной поездки	5 395	4 008
	расходы на оплату труда с отчислениями	2 641	1 823

	амортизация ОС	120	120
4.3	Управленческие расходы	1 426	1 080
	услуги по ведению бухгалтерского учета	1 320	960
	аренда помещения	65	65
	расходы на оплату труда с отчислениями	41	54
4.4	Проценты к уплате	5 997	5 776
4.5	Прочие расходы	767	1 079
	формирование резерва под обесценение финансовых вложений	300	710
	Формирование резерва по сомнительным долгам	69	66
	расходы на организацию электронного документооборота	4	5
	комиссия банка	68	40
	расходы на нотариальные действия	12	-
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	56	42
	НДС непринятый к возмещению	213	114
	прочие расходы	44	102

5. Расчеты по налогу на прибыль организаций

ОНА по текущей деятельности Обществом не формируются, так как в обозримом будущем у Общества отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли по основной ставке налога, а значит и вероятность уменьшения или полного погашения ОНА в последующих периодах.

В отчетном году к деятельности Общества применима основная ставка налога 25%.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

	Отчетный период	Период предшествующий отчетному
Прибыль (убыток) до налогообложения:	(314)	(3 302)
Применимая ставка налога на прибыль организаций	25%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	78	660
Постоянный налоговый доход (расход) – налоговый эффект доходов (расходов), не включаемых в налоговую базу, в том числе:	81	(155)
- восстановление (формирование) резерва сомнительной задолженности	16	(13)
-восстановление (формирование) резерва под обесценение финансовых вложений	65	(142)
Налоговый убыток за отчетный год, по которому не признан ОНА	(84)	(461)
Прочие непризнанные налоговые активы (обязательства), в том числе:	(75)	(44)
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(75)	(44)
Эффект от изменения ставки налога на прибыль	-	-

Итого доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
---	---	---

Расшифровка показателя «Прочее»:

тыс. руб.	2025	2024
Штрафные санкции за нарушение налогового законодательства:	(1)	(-)
ИТОГО Прочее:	(1)	-

6. Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

АО «Инфа-Отель» адрес местонахождения: 109012, г. Москва, ул. Рождественка, д.3/6 стр.1. Доля владения – 82,9934 % УК с 27.12.2022г.

Контролируемых лиц нет.

Лица, входящие в состав органов управления Общества:

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Новиков Игорь Олегович

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества:

Расходы Общества на основной управленческий персонал, пропорционально отработанному времени, включая страховые взносы, составили в отчетном периоде 29,6 тыс. руб., в том числе по оплате труда – 22,7 тыс. руб. (в году, предшествующем отчетному – 30,6 тыс. руб., в том числе по оплате труда – 23,5 тыс. руб.).

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по вознаграждению основному управленческому персоналу составила 0 тыс. руб. (на предшествующую отчетную дату - 0 тыс. руб.)

Операции с прочими связанными сторонами, сгруппированные по видам операций:

Операции, тыс. руб.	2025	2024
Аренда транспортных средств, арендодатель – прочая связанная сторона		
задолженность на начало отчетного периода	139	3
аренда признанная в расходах	1 135	414
оплачено	(1 108)	(278)
задолженность на конец отчетного периода	166	139
Приобретенное топливо по договорам аренды транспортных средств, поставщик – прочая связанная сторона		
задолженность на начало отчетного периода	15	23
приобретено топливо	79	56
оплачено	(88)	(64)
задолженность на конец отчетного периода	6	15
Возмещаемые затраты, в виде оплаты проезда по платным автодорогам, по договорам аренды транспортных средств, арендодатель - связанная сторона		
задолженность на начало отчетного периода	88	72
возмещаемые затраты	167	187
оплачено	(204)	(171)
задолженность на конец отчетного периода	51	88
Возмещаемые затраты, в виде оплаты штрафов за нарушения правил дорожного движения, допущенных водителем автомобиля, по договорам аренды транспортных средств, арендодатель - связанная сторона		

Операции, тыс. руб.	2025	2024
задолженность на начало отчетного периода	2	2
возмещаемые затраты	41	14
оплачено	(37)	(14)
задолженность на конец отчетного периода	6	2
Реализация топлива при возврате транспортного средства по договорам аренды транспортных средств, покупатель – связанная сторона		
задолженность на начало отчетного периода	3	21
передано топливо	64	49
оплачено	(6)	(67)
задолженность на конец отчетного периода	61	3
Услуги по архивному хранению, исполнитель – прочая связанная сторона		
задолженность на начало отчетного периода	0,2	0,2
принято услуг	0,2	0,2
оплачено	(0,2)	(0,2)
задолженность на конец отчетного периода	0,2	0,2

Других операций со связанными сторонами в 2025г. не было.

7. Анализ финансового результата деятельности организации

В отчетном 2025 году Общество получило убыток в размере 315 тыс. руб.

У Общества есть достаточная степень уверенности в том, что оно получит достаточное финансирование для продолжения деятельности и будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и требующих раскрытия в годовой отчетности Общества не было.

Генеральный директор
10 февраля 2026г.

Новиков И.О.