Общество с ограниченной ответственностью «Ремтехпрокат»
ИНН 6142022018, ОГРН1086142000350
Пояснения к бухгалтерской и финансовой отчетности за 2025 год.

1. ООО «Ремтехпрокат» зарегистрировано в едином Государственном реестре юридических лиц 17.06.2008г., созданное в результате преобразования ОАО «Ремтехпрокат», предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, что подтверждено реестром Сведений о категории субъекта малого или среднего предпринимательства с 10.09.2016 г., на сайте ИФНС в открытом доступе. Численность работников составляет 4 человека.

ООО «Ремтехпрокат»использует в учете общую систему налогообложения, является плательщиком НДС и налога на прибыль.

Юридический и фактический адрес предприятия: 347041, Ростовская обл., г.Белая Калитва, ул.Сельхозтехника д.2

2. Органом управления ООО «Ремтехпрокат» является общее собрание участников общества. Уставный капитал общества составляет — 2 319 140 рублей
информация о составе и доле участников общества находится в открытом доступе на сайте ИФНС. Руководит текущей деятельностью общества
Директор Общества Куликов Александр Петрович, назначенный нотариально удостоверенным решением общего собрания участников Общества 28.06.2023 года, действует на основании Устава.

3. Основными направлениями деятельности общества являются

3.1 Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием, а также инструментами , з/частями для сельскохозяйственной и лесного хозяйства технике (ОКВЭД 46.61.1). и другими товарами в рамках утвержденных видов ОКВЭД.

3.2 Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

Основные виды деятельности общества традиционно связаны с ремонтом, восстановлением узлов и агрегатов автотракторной техники, сельскохозяйственных машин и различных агрегатов.

Для обеспечения производственных потребностей запасными частями и материалами общество занимается оптовой и мелко-розничной поставкой для собственных нужд и реализацией сторонним организациям различных запасных частей , агрегатов и материалов.

Основными заказчиками пользователями наших услуг являются юридические лица различных организационно-правовых форм собственности, связанных с сельскохозяйственным производством. а также физические лица.

4. Учет и отчетность на предприятии ведется в соответствии с утвержденной учетной политикой применяя федеральные и отраслевые стандарты. Как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2020 и ПБУ 18/02.

5. Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Не проводить проверку на обесценивание (оценивать ОС по балансовой ст-ти на отчетную дату). Переоценку ОС не производить. Лимит стоимости для ОС 100 тыс.рублей. Основные средства стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу (без учета НДС) погашать путем начисления амортизации. Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам и нематериальным активам) начислять линейным методом. Резерв на ремонт ОС не создается.

Существенные затраты на техобслуживание и ремонт ОС, с периодичностью проведения таких мероприятий реже, чем 1 раз в год, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Остаточная стоимость ОС по группам на 31.12.2025 г.

Наименование	Сумма
Здания	20913
Земельные участки	120515
Машины и оборудование	998452
Транспортные средства	1149649
Итого	**2289529**

6. НМА признаются объекты обусловленные ФСБУ 14/22, сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия объекта НМА, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам.

7.Учет МПЗ, готовой продукции и незавершенного производства ведется согласно ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по ценам, указанным в документах поставщика за исключением НДС. Скидки, премии, льготы и др.отклонения от цены не учитываются в ст-ти запасов (п.17 ФСБУ 5/2019).

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении, канцтовары списываются сразу на 26 счет по мере поступления не приходуя как МПЗ на счет 10.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

8.Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг организован в соответствии с ПБУ 10/99 Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организаций" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н. в ред. от 06.04.2015 N 57н).и ФСБУ 5/2019. Затраты учитываются по мере отгрузки. Учет затрат на производство продукции, (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по предприятию, при этом управленческие расходы не включаются в учет затрат на производство.

9. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Организация ведет учет расчетов с поставщиками и покупателям в разрезе: основания возникновения задолженности, сроков погашения. Резерв по сомнительным долгам не создается. По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Ремтехпрокат» имеет дебиторскую задолженность:

по покупателям — 1424043 руб., задолженность текущая не является просроченной;

по поставщикам - 59364 руб., авансы по энергоресурсным организациям, расчеты согласно условиям договорных обязательств.

По налогам - 70612 руб., НДС к возмещению по полученным товарам и уплаченный при получении авансов от покупателей, 13819 руб., расчеты ЕНП.

Кредиторскую задолженность

покупателям - 239220 руб., текущая задолженность, отгрузка осуществляется по мере потребности в з/частях покупателями;

поставщикам — 314264 руб., задолженность текущая в соответствии с условиями договоров с отсрочкой платежей;

в бюджет — 18830 руб., задолженность текущая согласно сроков уплаты налогов в соответствии требований законодательства.

10. Финансовые показатели

Доходы от реализации товаров -15778845 руб

от реализации оказанных услуг — 2671272 руб.

Итого доходы от реализации составили 18450117 руб.

Состав прочих и внереализационных доходов в сумме 72633 руб., включаются проценты банка за пользование денежными средствами, списание кредиторской задолженности и продажа доли в обществе.

Расходы:

Себестоимость 17228482 руб., в т.ч.

относящиеся к реализованным товарам — 15045571 руб. (в т.ч. покупная стоимость — 11973025 руб.)

относящаяся к реализованным работам и услугам — 2182910 руб.

Управленческие расходы напрямую не связанные с реализацией и производством — 1000613 руб.

Прочие и внереализационные расходы (в т.ч. услуги банка, налоги и сборы не включенные в

себестоимость(земельный налог, транспортный налог, им-во), ст-ть проданной доли в обществе)) - 161276 руб.

Налогооблагаемый доход составляет 132379 руб.

Налог на прибыль 25% составляет — 33094 руб.

Прочие расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (в т.ч. списание дебиторской задолженности, выплата материальной помощи) — 82494 руб.

Итого чистая прибыль составляет — 16791 руб.

11. Чистые активы

Стоимость чистых активов на конец 2025 года составляет 10323 тыс.рублей, что значительно превышает уставный капитал (2319 тыс.рублей) это говорит об устойчивом и стабильном положении Общества.

Директор
ООО «Ремтехпрокат» Куликов А.П.