

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «РемЭнергоМаш» (ООО «РЭМ») за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «РЭМ» (ОГРН 1166196084141, ИНН 6154144540, КПП 615401001)

зарегистрировано 24.06.2016г. Место нахождения: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Лесная Биржа, д. 6, корп. А.

Основной вид деятельности: Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 28.99). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 46 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1/12 от 28.12.2024. Основные положения:

- Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
 - Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
 - Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
 - Не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
 - Ведется Раздельный учет затрат в связи с применением государственного контракта (ГОЗ)
- Общество применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе «1С: Предприятие, 8.3», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами в 2025 г. отсутствовало.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 678
в том числе:	
Здания	5 484
Сооружения	159
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 811
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	224
Неамортизируемые основные средства - всего	354
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	
Машины и оборудование (кроме офисного)	354
инвестиционная недвижимость, оцененная по переоцененной стоимости	

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	40 945	-
	За 2024 г.	33 189	-
в том числе:	За 2025 г.	7 038	-
	За 2024 г.	8 093	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 863	-
	За 2024 г.	191	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	32 044	-
	За 2024 г.	24 905	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	26 134 2 036	- -	50 756 26 134	- -
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 566 1 380	- -	1 663 3 566	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	13 120 336	- -	49 029 13 120	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	9 268 -	- -	60 9 268	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	70 259	- -	1 70	- -
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	108 33	- -	108 -	- -
Расчеты с подготовительными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 27	- -	3 -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	- -	- 2	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	26 134 2 036	- -	50 756 26 134	- -

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	68 934	77 417
всего	За 2024 г.	15 374	68 934
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 913	1 352
	За 2024 г.	1 278	1 913
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 132	48 342
	За 2024 г.	1 382	49 132
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48	48
	За 2024 г.	-	48
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 797	6 840
	За 2024 г.	1 523	1 797
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 333	7 112
	За 2024 г.	10 038	7 333
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 236	5 506
	За 2024 г.	2	1 236
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	762	811
	За 2024 г.	387	762
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-
	За 2024 г.	2	4
Итого	За 2025 г.	61 670	70 282
	За 2024 г.	4 847	61 670

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Обеспечения обязательств отсутствуют

11. Бюджетные средства и кредиты не предоставлялись.

12. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 26.03.2026.

Директор ООО «РЭМ»



В. Н. Колесникова

Главный бухгалтер



Е.А. Полтавцева