ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Основным видом деятельности ООО «ЗАВОД РИМ» (ИНН 7726454230, КПП 772601001, ОГРН 1197746382900, ОКПО 40203658) является производство средств индивидуальной защиты (ОКВЭД 32.99.1).

Дополнительные виды деятельности:
- торговля оптовая прочими машинами, приборами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.69);
- торговля розничная прочими новыми изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.78).

Учредителем является Попов Илья Владимирович, размер доли уставного капитала 100%.

С 2025 года бухгалтерская отчетность формируется по новым правилам, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств учитывается оборудование, используемое для производства продукции: станки для литья пластмасс, оборудование для сборки респираторов, швейное оборудование для пошива защитных костюмов, контрольно-измерительные приборы, транспортные средства.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составляет 13 017 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 10 076 тыс. руб.).

В структуре основных средств выделены следующие компоненты: основные средства, пригодные к использованию, в сумме 3 193 тыс. руб.; права пользования активами (аренда) в сумме 5 324 тыс. руб.; иные незавершенные капитальные вложения в сумме 4 499 тыс. руб.

Организация использует арендуемые производственные помещения. Права пользования активами отражены в составе основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В отчетном периоде осуществлены капитальные вложения в незавершенное строительство и монтаж оборудования на сумму 4 499 тыс. руб., что связано с модернизацией производственных мощностей.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются предоставленные займы контрагентам на сумму 15 205 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 15 305 тыс. руб.). Займы оценены по амортизированной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков ухудшения кредитного качества заемщиков.

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме 2 428 тыс. руб., включающие страховые премии, лицензионные платежи и иные расходы, подлежащие списанию в будущих отчетных периодах.

ЗАПАСЫ

В составе запасов учитываются: сырье и материалы, используемые в производстве готовой продукции; готовая продукция (респираторы, каски, защитные костюмы, очки); товары для перепродажи.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости, которая рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

Структура запасов на 31 декабря 2025 года: сырье и материалы: 37 917 тыс. руб.; готовая продукция: 20 801 тыс. руб.; товары: 5 996 тыс. руб. Общая сумма запасов составляет 64 714 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 49 391 тыс. руб.).
Рост запасов готовой продукции обусловлен накоплением продукции для выполнения крупных контрактов в начале 2026 года.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Сумма НДС по приобретенным ценностям на отчетную дату составляет 650 тыс. руб., включая НДС по импорту из стран ЕАЭС в сумме 649 тыс. руб. и НДС по приобретенным услугам в сумме 4 тыс. руб. НДС к вычету будет принят после выполнения условий статьи 172 Налогового кодекса РФ.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает в себя: расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 10 469 тыс. руб.; расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) в сумме 1 981 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам в сумме 1 017 тыс. руб.; прочие расчеты в сумме 187 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составляет 13 654 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 9 112 тыс. руб.).

Задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создавался в связи с отсутствием признаков неплатежеспособности контрагентов. Задолженность со сроком возникновения свыше 180 дней составляет 299 тыс. руб. и находится в работе юридического отдела.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет 4 тыс. руб. на расчетных счетах в рублях. Низкий остаток денежных средств обусловлен своевременным направлением средств на погашение кредиторской задолженности и финансирование капитальных вложений.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность включает в себя: расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 43 040 тыс. руб.: авансы полученные от покупателей в сумме 29 170 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам (в том числе НДС на едином налоговом счете) в сумме 13 148 тыс. руб.; расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 926 тыс. руб.; расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 487 тыс. руб.; прочие кредиторы в сумме 4 797 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составляет 91 567 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 66 100 тыс. руб.).

Задолженность является краткосрочной. Задолженность со сроком погашения свыше 180 дней составляет 1 000 тыс. руб.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Организация привлекает заемные средства для финансирования оборотного капитала и капитальных вложений.

Сумма долгосрочных заемных средств на 31 декабря 2025 года составляет 6 263 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 11 668 тыс. руб.). Сумма краткосрочных заемных средств составляет 5 888 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 2 235 тыс. руб.), включая начисленные проценты в сумме 314 тыс. руб.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. и сформирован полностью.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 3 980 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 2 644 тыс. руб.).

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным доходом ООО «ЗАВОД РИМ» является выручка от реализации собственной продукции.

Выручка за 2025 год составила 139 235 тыс. руб. (за 2024 год 150 726 тыс. руб.).

Структура выручки по основным видам продукции: респираторы РПГ-67, РУ-60М - 30 386 тыс. руб.; каска защитная Эталон - 13 439 тыс. руб.; плащ ОЗК 1 - 11 310 тыс. руб.; товары для перепродажи - 9 791 тыс. руб.; очки «Люцерна Р1» - 8 775 тыс. руб.; костюм Л-1 - 7 789 тыс. руб.; патроны к респираторам РУ, РПГ - 4 841 тыс. руб.; противогаз шланговый РИМ (ПШ-10С) - 3 272 тыс. руб.; прочая продукция - 23 153 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 97 033 тыс. руб. (за 2024 год 110 239 тыс. руб.).

Валовая прибыль за 2025 год составила 42 202 тыс. руб. (за 2024 год 40 487 тыс. руб.).

Коммерческие расходы за 2025 год составили 35 443 тыс. руб. (за 2024 год 33 744 тыс. руб.).

Прибыль от продаж за 2025 год составила 6 761 тыс. руб. (за 2024 год 6 743 тыс. руб.).

Проценты к уплате за 2025 год составили 3 941 тыс. руб. (за 2024 год 4 926 тыс. руб.).

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 989 тыс. руб. (за 2024 год 1 524 тыс. руб.).

Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 331 тыс. руб. (за 2024 год 230 тыс. руб.).

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 658 тыс. руб. (за 2024 год 1 294 тыс. руб.).

ИТОГОВЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Финансовый результат ООО «ЗАВОД РИМ» по итогам работы за 2025 год — нераспределенная прибыль в сумме 3 980 тыс. руб., которую планируется направить на развитие производственной деятельности организации и погашение обязательств.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности (31 марта 2026 года) событий, существенно влияющих на финансовое положение организации и требующих корректировки показателей отчетности за 2025 год, не выявлено.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Условные обязательства (гарантии, поручительства, судебные разбирательства) на отчетную дату отсутствуют.

Сделки со связанными сторонами, требующие раскрытия в соответствии с ФСБУ, в отчетном периоде не совершались.

ПОДПИСИ ОТВЕТСТВЕННЫХ ЛИЦ

Генеральный директор
ООО «ЗАВОД РИМ»

_____ / Попов И.В. /

«31» марта 2026 года