

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «РЕЛЕН»

1. Общие сведения об организации

ООО «РЕЛЕН» (далее – Общество) создано в 1992 году.

Адрес местонахождения Общества (юридический и фактический): 109390, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, ул.Артюхиной, д.6Б.

Основным видом деятельности Общества является производство технологических добавок для целлюлозно-бумажной промышленности (ОКВЭД 20.59.59).

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

2. Информация об учетной политике и порядке формирования отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (включено в реестр МСП с 01.08.2016г) и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, применяет ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность (баланс и отчет о финансовых результатах) составляется по полной форме, соответствующей приложениям 3 и 4 к ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% и более от соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения – общая, доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Малоценные объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится, проверка на обесценение основных средств не производится.

Принятие материально-производственных запасов к учету производится по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Переоценка запасов не производится, резерв под обесценение запасов не создается.

Списание коммерческих и управленческих расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
				поступило	выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Машины и оборудование	За 2025г	7915	(4199)	5483	-	-	(1641)	13398	(5840)
	За 2024г	7962	(3101)	-	(47)	47	(1145)	7915	(4199)

4. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	61293	95262	61002
Готовая продукция	4976	11983	17297
Прочие запасы		147	119
Всего	66269	107392	78418

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	69181	79131	90931
Авансы выданные	876	32040	10360
Расчеты по налогам и сборам	1	1	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1301	83	12
Итого	71359	111255	101304

На 31.12.2025г. просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	3375	3138	11862
Авансы полученные			
Задолженность по заработной плате	3004	2137	1366
Задолженность по налогам и сборам	13812	14366	10150
Задолженность по отчислениям на соц. нужды	641	475	289
Итого	20832	20116	23667

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

7. Проценты к получению

Проценты к получению – проценты, начисленные по краткосрочным банковским депозитам (срок до 3 месяцев), на которых Общество размещает свободные денежные средства.

8. Прочие доходы и расходы

Согласно ФСБУ 4/2023, показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с аналогичными факторами хозяйственной деятельности, засчитываются.

В 2024 году подобные показатели отражались Обществом в отчетности развернуто, так как такой подход не противоречил ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и был закреплен в учетной политике Общества. В целях сопоставимости показателей в отчетности за 2025г данные за 2024г по прочим доходам и расходам также отражены свернуто.

8.1 Прочие доходы

ОФР за 2024г. (развернуто)		ОФР за 2024г. (свернуто)	
Положительные курсовые разницы	10561	Сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	
Доход от реализации прочего имущества	1024	Финансовый результат от продажи прочего имущества	150
Итого прочие доходы	11585	Итого прочие доходы	150

8.2 Прочие расходы

ОФР за 2024г. (развернуто)		ОФР за 2024г. (свернуто)	
Отрицательные курсовые разницы	11298	Сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	737
Расход от реализации прочего имущества	874	Финансовый результат от продажи прочего имущества	
Прочие расходы	3046	Прочие расходы	3046
Итого прочие расходы	15218	Итого прочие расходы	3783

Генеральный директор



Полежаев А.В.

30.03.2026г.