

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «РИЭЛТСЕРВИС» (далее – Общество) составлена в соответствии с действующим законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «РИЭЛТСЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в связи с тем, что Общество относится к категории субъекта малого и среднего предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

I. Общие сведения об Обществе

Сокращенное наименование: ООО «Риэлтсервис».

Общество зарегистрировано по адресу: 119991, г. Москва, Ленинский пр-т, д. 6, корп. 20.

Основной вид деятельности: деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 человек (на 31 декабря 2024 года – 0 человек).

Единоличный исполнительный орган Общества (Конкурсный управляющий) - Мировов Александр Валерьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 115 020 000 руб.

Участники Общества:

- Будрик-Евлашевич Наталья Борисовна – доля 99,98%;
- Гололобов Владимир Петрович – доля < 1 %;
- Общество - доля < 1 %.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет конкурсный управляющий.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на конкурсного управляющего.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

5. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств;
- списание кредиторской задолженности;
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

6. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с реализацией товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы;
- списание дебиторской задолженности;
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	913	-	-	-	-291	-	-	-	622	-
	за 2024 г.	730	-	250	-	-67	-	-	-	913	-
в том числе:	за 2025 г.	250	-	-	-	-250	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
прочие	за 2025 г.	663	-	-	-	-41	-	-	-	622	-
	за 2024 г.	730	-	-	-	-67	-	-	-	663	-
Итого	за 2025 г.	913	-	-	-	-291	-	-	X	622	-
	за 2024 г.	730	-	250	-	-67	-	-	X	913	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	257 558	-	-	-	-	-	257 558
	за 2024 г.	257 588	-	-	-30	-	-	257 558
в том числе: кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	257 558	-	-	-	-	-	257 558
	за 2024 г.	257 588	-	-	-30	-	-	257 558
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	257 558	-	-	-	-	X	257 558
	за 2024 г.	257 588	-	-	-30	-	X	257 558

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

2. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	729	779
Итого по элементам затрат	729	779
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	729	779

Решением Арбитражного суда города Москвы от 29.03.2019г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б ООО «Риэлтсервис» признано несостоятельным (банкротом) по упрощенной процедуре отсутствующего должника, открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 27.07.2021г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б прекращена процедура отсутствующего должника, применяемая в деле о банкротстве ООО «Риэлтсервис», перешли к процедурам, применяемым в деле о банкротстве и предусмотренным Федеральным законом от 26.10.2022 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». Конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 25.01.2022г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 15.07.2022г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 17.01.2023г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 20.07.2023г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 23.01.2024г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 23.07.2024г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 23.01.2025г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 22.07.2025г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев. Определением Арбитражного суда города Москвы от 23.10.2025г. (резолютивная часть) по делу №А40-267855/18-44-343 Б конкурсное производство продлено на шесть месяцев.

В отчетном году решения о завершении или прекращении конкурсного производства не принимались, ликвидация не проводилась.

Конкурсный управляющий _____ /Мировов А.В./

«18» февраля 2026 г.