

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ по ООО «РЕАЛИСТ» за 2025 год.

## 1. Общие сведения об обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РЕАЛИСТ".

1.2. Юридический адрес: 305025, г. Курск, ул. Магистральная, дом 14.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 305025, г. Курск, ул. Магистральная, дом 14

1.4. Дата государственной регистрации:

ОГРН 1224600006564 от 27.09.2022

ИНН 4632292958 КПП 463201001

1.5. Основная хозяйственная деятельность— Торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты (ОКВЭД 46.32.1).

1.6 Видов деятельности подлежащих лицензированию ООО «РЕАЛИСТ» не имеет.

1.7 Клебанова Татьяна Викторовна - генеральный директор ООО «РЕАЛИСТ».

### 1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Денежные средства на валютном счете в банке на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

### 2. Состав доходов общества за 2025 год.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателям или оказания услуг. Она отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2024 году выручка (без учёта НДС) составила 271 831 тыс. руб.

В 2025 году выручка (без учёта НДС) составила 269 926 тыс. руб.

### 3. Прочие доходы

Прочие доходы в 2024 году составили 2 309 тыс.руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 1 382 тыс.руб.

### 4. Расходы

Расходы в обществе распределены:

на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в сумме 206 896 тыс. руб. (себестоимость отгруженной продукции)

Коммерческие расходы (счет 44) в 2025г. в сумме 48 292 тыс. руб. списываются в дебет счета 90.7

ООО «РЕАЛИСТ» применяет ОСНО, является плательщиком НДС и как малое предприятие имеет право применять упрощенные способы ведения бухучета.

В 2023-2024гг. ООО «РЕАЛИСТ» приобрело в лизинг Транспортные средства.

С 2022 года для лизинга изменились правила не только бухгалтерского, но и налогового учета. В налоге на прибыль с 2022 года действуют поправки, внесенные законом от 29.11.2021 № 382-ФЗ. Теперь налоговый учет лизинга определяется не условиями договора, а положениями НК РФ.

По договорам лизинга, заключенным после 31.12.2021, предмет лизинга всегда учитывается в бухучете на балансе лизингополучателя и в налоговом учете у лизингодателя (п.1 ст. 257 НК РФ).

Такого вида расходы, как налоговая амортизация предмета лизинга, у лизингополучателя не возникает. По договорам лизинга, заключенным начиная с 01.01.2022, предмет лизинга отражается в налоговом учете только у лизингодателя, независимо от того, у какой стороны по договору это имущество учитывается на балансе (п. 1 ст. 257 НК РФ).

В расходах лизингополучателя отражаются лизинговые платежи. Арендованный объект в состав амортизируемого имущества не включается, амортизация по арендованным объектам не начисляется.

По условиям договора лизинговые платежи уплачиваются в размере и сроки, предусмотренные графиком платежей.

За 2025 год сумма лизинговых платежей без учета НДС составила 5 877 745,12 руб.

Амортизация ТС лизинга в БУ составила 4 171 719,54 руб.

$(5\,877\,745,12 - 4\,171\,719,54 = 1\,706\,025,58)$

В 2025г. на 1 706 тыс. руб. в НУ увеличиваются расходы и уменьшается налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль.

В БУ прибыль до налогообложения составила 11 101 тыс.руб.

В НУ прибыль до налогообложения составила 9 395 тыс.руб.

Налог на прибыль составил 2 349 тыс.руб.

Транспортный налог перечисляет сторона договора, на которую зарегистрировано транспортное средство.

Разница в НУ и БУ за 2025 год составила – 1 706 тыс.руб.

Разница в НУ и БУ за 2024 год составила – 3 360 тыс.руб.

## **5. Прочие внереализационные расходы**

Прочие внереализационные расходы в 2024 году составили 6 312 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы в 2025 году составили 5 019 тыс.руб.

## **6. Расходы будущих периодов**

Расходы, оплаченные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Данные расходы отражены в учетной политике.

## **7. Налоговый учет**

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг) для НДС и налога на прибыль по методу начисления.

Величина налогооблагаемой базы в 2024 году составляет 12 769 тыс. рублей. Отчисление налога на прибыль в бюджеты составляет 2 554 тыс. рублей.

Величина налогооблагаемой базы в 2025 году составляет 9395 тыс. рублей. Отчисление налога на прибыль в бюджеты составляет 2 349 тыс. рублей.

## **8. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала составляет 10 тысяч рублей, что соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

## **9. Кадры**

Среднесписочная численность работников ООО «РЕАЛИСТ» в 2025г. составила – 21 человек.  
Для сравнения в 2024 году – 22 человека.

Генеральный директор:

Клебанова Т.В.