ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики

Общества с ограниченной ответственностью
«РЕАЛТРЕЙД» за 2025 год

1. Характеристика и структура ООО «РЕАЛТРЕЙД»

Фирменное наименование Общества на русском языке:
- полное: Общество с ограниченной ответственностью «РЕАЛТРЕЙД»; - сокращенное: ООО «РЕАЛТРЕЙД».

Место нахождения Общества и место нахождения Генерального директора Общества: 620026, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Луначарского, строение 194, офис 220

Сведения о регистрации: зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга, внесенное 10.02.2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1236600008700 ИНН 6685208336 КПП 668501001

Уставный капитал Общества:
10.000 рублей.
Единственным участником ООО «РЕАЛТРЕЙД» является Пархоменко Ольга Анатольевна

Положение Общества в отрасли:

В 2025 году Общество осуществляло деятельность, связанную с торговлей канцелярскими принадлежностями

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с учетной политикой, содержащей следующие положения:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Объекты стоимостью не выше 100.000 рублей списываются за затраты в момент ввода в эксплуатацию.

2.2 Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ВР) отражаются на счете 4l «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ВР, которые связаны с приобретением товаров с разным наименованием, распределяются пропорционально стоимости этих товаров.

2.3 Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

2.4 Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка

отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

Пояснения в табличной форме представлены по следующим разделам отчетности:

1. Нематериальные активы и НИОКР
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство (расходы на продажу)
7. Оценочные обязательства

По итогам финансовой деятельности в 2025 году балансовая стоимость активов Общества составила 2.930 тыс. руб.

Запасы

Стоимость запасов в бухгалтерском балансе общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 2.930 тыс. руб., в том числе:

- стоимость товаров — 1.745 тыс. руб.
- себестоимость проданных товаров, отраженных в строке 2120 отчета о финансовых результатах составляет — 24.005 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года размер дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности предприятия составляет 1.112 тыс. руб., в том числе: - по расчетам с контрагентами — 1.112 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года размер кредиторской задолженности в бухгалтерском отчете предприятия составляет 1.212 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с контрагентами и прочая — 1.048 тыс. руб.
- по расчетам с бюджетом — 165 тыс. руб.

4. Выручка от реализации

Ниже в таблице представлена информация о выручке от реализации:

тыс.

Наименование показателя	Январь — Декабрь 2025	Январь - Декабрь 2024
Выручка, связанная с оптовой продажи товаров	24.914	7.428
Итого по строке 2110 «Выручка»:	24.914	7.428

5. Прочие доходы и расходы

Величина прочих доходов составила в 2025 году 0,0 тыс. руб., в том числе: - доходы,
Величина прочих расходов составила в 2025 году 0,24 тыс. руб., в том числе: - расходы,

Налоги

Для целей исчисления НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (услуг) и на основании данных отчета агента. В связи с этим за отчетный год сумма начисленного НДС по способу признания выручки для целей налогообложения, составила 24.005 тыс. руб.

Общая сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), принятая в отчетном году к вычету из бюджета, составила 4.955 тыс. руб.

6. Налог на прибыль

Общество ведет учет налога на прибыль без использования ПБУ 18/02. Общая сумма налога на прибыль в 2025 году составила 0,770 тыс. руб.

7. Дивиденды

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

8. Изменения учетной политики

Изменения с 2025 года

В 2025 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились.

9. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам в 2025 году, не производились

10. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

11. Целевое финансирование

В течение отчетного и предшествующих периодов Общество не получало целевое финансирование

12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечение обязательств Общества отсутствует.

13. Связанные стороны

Конечным бенефициаром ООО «РЕАЛТРЕЙД» является единственный участник ООО «РЕАЛТРЕЙД» - Пархоменко Ольга Анатольевна

В 2025 году Пархоменко Ольга Анатольевна выполняла функции генерального директора ООО «РЕАЛТРЕЙД» и ее вознаграждение за 2025 год составило
252 тыс. руб., размер страховых взносов составил 76.104 тыс. руб.

15. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности не планируется

16. Реорганизация

Реорганизация не планируется

17. Доверительное управление

Доверительное управление отсутствует

18. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2025 году не было обстоятельств, последствия которых привели бы квозникновению чрезвычайных доходов и расходов.

19. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделяются

20. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия функционирования Общества.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель О.А. Пархоменко

« 25 » марта 2026г.