Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год ООО «РЭД-СтритРитейл»

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РЭД-СтритРитейл».

ОГРН: 1126671015382

ИНН/КПП 6671402686/667101001

Юридический адрес Общества 620014, РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д.10, оф.47

1.2. Основной вид деятельности ООО «РЭД-СтритРитейл» - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе – код по ОКВЭД 68.32

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «РЭД-СтритРитейл» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.4. ООО «РЭД-СтритРитейл» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Метод определения выручки - кассовый.

2. Учетная политика организации

2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

-не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

-не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

-не применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.4. Основные способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный способ
	2.4.1 Основные средства
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
	2.4.2 Учет материально-производственных запасов
Оценка списания материально-производственных запасов (МПЗ)	Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО). (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
Резерв под обесценение МПЗ	Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
	2.4.3 Финансовые вложения
Учет финансовых активов	Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности в сумме фактических затрат на их приобретение. Срочные депозитные вклады (сроком до 3 месяцев) являются денежными эквивалентами. (Основание: ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»)
	2.4.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (Основание: п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)
	2.4.5 Учет аренды
Учет расходов по аренде	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1)договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; 2)не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)
	2.4.6 Учет доходов и расходов
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26))
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги в целом. (Основание: п. п. 13, 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

2.5. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.6. При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации

устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

3. Иная информация

3.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10000 (Десять тысяч) руб.

3.2. Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
1.	Клименко А.В.	9 000,00	90	9 000,00	90
2.	Брауде А.М.	1 000,00	10	1 000,00	10
	Итого:	10 000,00	100	10 000,00	100

3.3. Структура дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Счета учета	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	36	140
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	163	1424
Расчеты по налогам и сборам (68)	3	75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	3130	3486
Итого:	3332	5125

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

3.4. В течение 2025г. Общество произвело выплату части нераспределенной прибыли участникам общества пропорционально их доли в уставном капитале.

Согласно протоколу внеочередного общего собрания участников от 05.02.2025г. выплачены дивиденды в сумме 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей. НДФЛ удержан в полном объеме и перечислен в бюджет. В бухгалтерском балансе за 2025г. показатель по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в графе «На 31 Декабря 2025г.» отображен с учетом выплаты нераспределенной прибыли, сформированной по состоянию на 31 декабря 2024 года.

3.5. Структура кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Счета учета	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	3246	3564
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	0	5
Расчеты по налогам и сборам (68)	10	68
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	290	459
Итого:	3546	4096

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

3.6. Структура выручки по видам деятельности:

тыс.руб.

Наименование вида экономической деятельности (код ОКВЭД)	За 2025г.	За 2024г.
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.32)	0	10840
Деятельность в области права (69.10)	0	1248
Деятельность по общей уборке зданий (81.21)	0	901
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22)	0	871
Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (81.10)	0	873
Итого:	0	14733

В связи с расторжением договоров управления объектами недвижимости и комплексному обслуживанию в 2024г., показатель выручки, отраженный в Отчете о финансовых результатах за 2025г. отсутствует.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Материальные затраты	7	2510
Затраты на оплату труда	684	7513
Отчисления на социальные нужды	169	1483
Амортизация	0	9
Прочие затраты	277	3145
Итого по элементам затрат:	1137	14660

3.8. Величина убытка Общества по итогам 2025г. составила 966 тыс.руб.

3.9. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор Ковтун Ю.В.