

Общество с ограниченной ответственностью "РеалПромСервис"
(ООО "РеалПромСервис")
ИНН 6671124809, КПП 667101001, ОГРН 1026605245853,
адрес: 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, дом 46

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 35.30.14

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. 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)

2.2.2. 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. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении

показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 881	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 881	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	78 000	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	78 000	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	95 873	-	-	(86 700)	9 173	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	6 710	-	-	-	6 710	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	11 163	-	-	(8 700)	2 463	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	78 000	-	-	(78 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	155 777	-	-	-	155 777	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	155 777	-	-	-	155 777	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание гаражного назначения со встроенной газовой котельной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

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		поступило		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	200	-	-	-	-23865	-	-	200	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	-	200	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	129 339	-	-	-	-23865	-	-	200	-	
в том числе:	3а 2024 г.	1 769	-	-	-	(96 296)	-	-	247 665	-	
						(25 661)	-	-	129 339	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 184	-	-	-	(4 409)	-	-	70 462	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	265	-	-	-	(170)	-	-	5 184	-	
	3а 2025 г.	9 817	-	-	-	(9 817)	-	-	114 920	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	1 504	-	-	-	(1 504)	-	-	9 817	-	
	3а 2025 г.	114 171	-	-	-	30 000	-	-	62 194	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2024 г.		-	-	-	(81 977)	-	-	114 171	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	99	-	-	-	(99)	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	165	-	-	-	(91)	-	-	74	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	165	-	-	165	-	

[illegible]

5. Обязательства

5.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	126 663	330 272	-	-	-	-	456 935
	За 2024 г.	-	126 663	-	-	-	-	126 663
	За 2025 г.	126 663	330 272	-	-	-	-	456 935
	За 2024 г.	-	126 663	-	-	-	-	126 663
Краткосрочные обязательства - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 332	67 530	-	(4 431)	-	-	67 430
	За 2024 г.	4 064	4 271	-	(4 003)	-	-	4 332
	За 2025 г.	4 116	65 767	-	(4 413)	-	-	65 469
	За 2024 г.	4 005	4 111	-	(4 000)	-	-	4 116
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	648	-	-	-	-	648
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	240	-	-	-	-	-	-	240
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	125	-	-	(18)	-	-	-	-	107
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	56	69	-	-	-	-	-	-	125
	За 2025 г.	91	284	-	-	-	-	-	-	376
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	91	-	-	-	-	-	-	91
	За 2025 г.	-	590	-	-	-	-	-	-	590
Итого	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	130 995	397 802	-	(4 431)	-	X	-	X	524 365
	За 2024 г.	4 064	130 934	-	(4 003)	-	X	-	X	130 995

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	135 663	1 339
Затраты на оплату труда	14 448	3 915
Отчисления на социальные нужды	3 019	892
Амортизация	819	-
Прочие затраты		43 800
Итого по элементам	153 949	49 946
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	153 949	49 946

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Халина Виктория Викторовна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

8. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "РеалПромСервис" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., составило 1 479 тыс. руб.

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Главный бухгалтер

(наименование должности)

27 марта 2026 г.



(подпись)

Воронина О.Е.

(расшифровка подписи)