

Общество с ограниченной ответственностью
"РЕАХИМЛАБ"

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

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РЕАХИМЛАБ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "РЕАХИМЛАБ"

ИНН 9729300873
КПП 772901001
ОГРН 1207700375244

1.2. Юридический адрес: 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 38, к. 1, этаж I, помещение II комната 8Н

1.3. Дата государственной регистрации 09.10.2020

1.4. Наличие обособленных подразделений

03.02.2025г. создано Обособленное подразделение «ДОРОХОВО» (не имеет отдельного баланса и р/счета)

Место нахождения: 143160, Московская область, Рузский м.о., п. Дорохово, Дорожный пер., д.5

1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие) с 01.11.2020 и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – с 2025 года применяет УСН с объектом «доходы минус расходы», в 2023-2024 годах –общую систему налогообложения. Является плательщиком НДС по основной ставке 20%.

1.6. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 чел.

1.7. Размер уставного капитала Общества 10000 руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Татарова Романа Викторовича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде:

- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Дополнительные виды деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (до марта 2025г.)

1.9. Сведения о руководстве

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Максимов Сергей Александрович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3»

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество 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 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.5.1. Общество, 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.

2.5.2. Общество, 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.

2.6. Исправление данных предшествующего отчетного периода

В целях сопоставимости отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

- 1) В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражена долгосрочная часть обязательств по аренде (лизингу), а ранее входящая в состав показателя данной строки краткосрочная часть обязательств отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность»
- 2) В отчете о финансовых результатах за 2024 год свернуто показаны прочие доходы/расходы от продажи (покупки) иностранной валюты, курсовые разницы, выделена сумма процентов к уплате:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	4 574	(3 763)	811
Проценты к уплате	2330	-	(766)	(766)
Прочие расходы	2350	(8 287)	4 529	(3758)

2.7. Основные средства

Общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.8. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Платежи в виде арендной платы признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.9. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность контрагентов определяется исходя из цен, установленных заключенными договорами.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы, возникшие в результате аналогичных фактов хозяйственной жизни, отражаются свернуто (курсовые разницы, начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам и т.п.).

3. Существенные показатели

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	2025	5 755	(1 276)	800	-	-	(1 234)	6 555	(2 510)
	2024	2 222	(499)	3 533	-	-	(777)	5 755	(1 276)

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	2025	9 466	(334)	-	-	-	(1 336)	9 466	(1 670)
	2024	-	-	9 466	-	-	(334)	9 466	(334)
в том числе:									
Транспортные средства	2025	9 466	(334)	-	-	-	(1 336)	9 466	(1 670)
	2024	-	-	9 466	-	-	(334)	9 466	(334)

3.1.3. По состоянию на 31.12.2024 фактические затраты по капитальным вложениям на приобретение основных средств составили 445 тыс. руб.

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы	2025	63 202	88 120	(81 610)	69 712
	2024	41 517	123 910	(102 225)	63 202
в том числе:					
Затраты на доставку до склада	2025	2 202	5 316	(3 795)	3 723
	2024	1 985	4 034	(3 818)	2 202

3.3. 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	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	25 752	12 611	(21 405)	(556)	16 402
	2024	22 418	23 588	(20 254)	-	25 752

в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	16 585	6 713	(12 446)	(556)	10 296
	2024	12 644	15 041	(11 100)	-	16 585
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	2 756	1 595	(2 739)	-	1 612
	2024	1 023	2 756	(1 023)	-	2 756
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	52	-	(52)	-	-
	2024	-	52	-	-	52
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	4 607	3 544	(4 420)	-	3 731
	2024	973	3 987	(353)	-	4 607
Расчеты по налогам и сборам	2025	1 435	-	(1 435)	-	-
	2024	8	1 435	(8)	-	1 435
Расчеты по ЕНС	2025	-	566	-	-	566
	2024	7 456	-	(7 456)	-	-
Расходы будущих периодов	2025	317	193	(313)	-	197
	2024	314	317	(314)	-	317

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

3.4. Заемные средства

Беспроцентные займы от физических лиц – сотрудников и участника Общества:

- долгосрочные – 13 690 тыс. руб.

- краткосрочные – 8 340 тыс. руб.

Также в составе краткосрочных заемных средств отражены обязательства по банковскому кредиту в сумме 4 506 тыс. руб. сроком погашения до 11.03.2026г. Задолженность по погашению процентов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

3.5. Обязательства

3.5.1. Расчеты по аренде (лизингу)

Дата окончания срока лизинга – 30.09.2027г.

По состоянию на 31.12.2025г. обязательство по выплате арендных платежей по договору лизинга транспортного средства составляет 6 064 тыс. руб. (в т.ч. НДС 1 011 тыс. руб.), в том числе:

- долгосрочная часть обязательства – 2 189 тыс. руб.

- краткосрочная часть обязательства – 2 864 тыс. руб.

3.5.2. Кредиторская задолженность

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)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	2025	10 821	6 833	(9 798)	(1 134)	6 722
	2024	7 617	9 900	(6 175)	(521)	10 821
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	5 546	1 779	(4 614)	(1 134)	1 577
	2024	3 630	4 716	(2 800)	-	5 546

Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	1 579	1 977	(1 579)	-	1 977
	2024	640	1 579	(119)	(521)	1 579
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	68	-	(68)	-	-
	2024	-	68	-	-	68
Расчеты по налогам и сборам	2025	960	1 298	(960)	-	1 298
	2024	76	960	(76)	-	960
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025	1 872	1 146	(1 872)	-	1 146
	2024	2 858	1 872	(2 858)	-	1 872
Расчеты по ЕНС	2025	334	-	(334)	-	-
	2024	-	334	-	-	334
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	136	230	(136)	-	230
	2024	112	136	(112)	-	136
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	235	403	(235)	-	403
	2024	210	235	(210)	-	235
Прочие	2025	91	-	-	-	91
	2024	91	-	-	-	91

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

4. Основные показатели деятельности

Выручка (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Розничные продажи	75 931	96 509
Оптовая торговля	42 230	52 552
Маркетплейсы	3 749	16 305
Всего:	121 910	165 366

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные расходы	2 260	3 038
Затраты на оплату труда	14 092	7 892
Страховые взносы	3 142	1 753
Амортизация	2 570	1 111
Транспортные расходы	3 795	3 818
Расходы на рекламу	5 050	6 922
Расходы на ПО	1 213	2 380
Услуги маркетплейсов	1 264	5 029
Прочие затраты	10 791	15 241
Итого коммерческие расходы	44 177	47 184

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

«30» марта 2026 года



Максимов С.А.