

Общество с ограниченной ответственностью «Реал-нет»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Реал-нет».

1.2. Юридический адрес – 394008 РФ, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Просторная, д. 1 А.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.02.2011 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.31.1 предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Е.В. Шевченко с долей 100 процентов;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор и главный бухгалтер Общества: Е.В. Шевченко

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Реал-нет» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	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.	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве	п.18-19 ПБУ 10/99

	условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует недвижимое имущество по договору аренды № СвЛР01/А от «01» декабря 2021 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здания, сооружения связи, транспортные средства и прочее. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 288	(18 714)	-	-	-	(1 425)	-	-	-	-	-	26 288	(20 139)
	За 2024 г.	24 415	(17 226)	1 873	-	-	(1 488)	-	-	-	-	-	26 288	(18 714)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 483	(662)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	1 483	(727)
	За 2024 г.	1 483	(597)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	1 483	(662)
Сооружения	За 2025 г.	417	(25)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	417	(39)
	За 2024 г.	417	(11)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	417	(25)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 242	(1 427)	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	3 242	(1 927)
	За 2024 г.	1 369	(1 178)	1 873	-	-	(250)	-	-	-	-	-	3 242	(1 427)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	21 146	(16 600)	-	-	-	(847)	-	-	-	-	-	21 146	(17 446)
	За 2024 г.	21 146	(15 440)	-	-	-	(1 160)	-	-	-	-	-	21 146	(16 600)

Капитальные вложения в основные средства

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.	658	-	-	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	770	-	-	-	(112)	-	658	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	658	-	-	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	770	-	-	-	(112)	-	658	-

7. Нематериальные активы

По итогам 2025 года на балансе организации отсутствуют НМА, на основании этого в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснении данная информация не раскрывается. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары. Основную часть материальных запасов составляют строительные материалы, закупаемые в связи с проведением ремонтных работ в арендованном здании.

8. Дебиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 указана краткосрочная дебиторская задолженность, которая по состоянию на конец 2025 года составила 103 041 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность, а также просроченная дебиторская задолженность у Общества в 2025 году отсутствовали.

Наличие и движение дебиторской задолженности

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	восст-е резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	62 750	-	56 781	-	(16 490)	-	-	-	103 041	-
	За 2024 г.	35 396	-	46 968	-	(19 614)	-	-	-	62 750	-

9. Обязательства

По итогам 2025 года в балансе организации отражены следующие обязательства:

Наличие и движение 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 522	35 922	-	-	-	-	46 444
	За 2024 г.	4 657	5 865	-	-	-	-	10 522
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 522	-	-	-	-	-	46 444
	За 2024 г.	4 657	-	-	-	-	-	10 522
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64 740	54 053	-	(50 629)	-	-	68 164
	За 2024 г.	40 153	40 524	-	(15 937)	-	-	64 740

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель ООО «Реал-нет»



Е.В. Шевченко