

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 - Общество с ограниченной ответственностью "РКМ РЕАЛ ЭСТЕЙТ"
- 1.2. Юридический адрес -107031, Москва г, ул. Петровка, дом 19, строение 1, этаж 1, помещение V, комната 1
- 1.3. Дата государственной регистрации - 30.05.2019.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 34 человек.
- 1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИТЦА-ИНВЕСТ" с долей 50%;
 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАРНЕС СЕНТРАЛ ЮРЪП ЛАЙСЪНСИНГ" с долей 50%.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Г.А. Илиопуло (приказ № 20 от 01.12.2023 г.).
Главный бухгалтер Общества: А.Б. Иванова (приказ № ПР/3 от 02.03.2020 г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

1.10. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта

«1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика ООО «РКМ РЕАЛ ЭСТЕЙТ» утверждена приказом Генерального директора компании Илиопуло Г.А. от 30.12.2021г. со всеми последующими изменениями и дополнениями в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10% от показателя соответствующей строки формы бухгалтерского баланса.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

Общество арендует офисное помещение по Договору аренды. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Ставка дисконтирования по договору аренды помещения применяется в размере 30%.
Срок аренды офисного помещения по Договору аренды № б/н от 29.05.2019 г. до 29.05.2026 г.

Величина обязательства по Договору аренды № б/н от 29.05.2019 г.- 23 173, 71 руб.

Процентные расходы по аренде за отчетный период составили 4 457,24 тыс. руб.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства и другие виды основных средств.

В табличной части пояснений к балансу наличие и движение основных средств представлено подробно в Разделе 4.

Метод начисления амортизации основных средств - линейный.

Установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- Здания - свыше 30 лет;
- Машины и оборудование - от 3 до 7 лет;
- Офисное оборудование - от 2 до 15 лет;
- Транспортные средства - от 3 до 10 лет;
- Другие виды основных средств- от 3 до 25 лет;

Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют. Переоценка основных средств не производилась. Признаков обесценения нет.

5. Нематериальные активы

В составе НМА числятся расходы по созданию и приобретению сайта. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости

с учетом накопленной амортизации. 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.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 3.

НМА амортизируются линейным методом. Срок полезного использования по НМА установлен в 10 лет. Тест на обесценение не проводился.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	24.12.2025-30.12.2025
Материально-производственные запасы	24.12.2025-30.12.2025
Нематериальные активы	24.12.2025-30.12.2025
Наличных денежных средств	30.12.2025
Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2025	12.01.2026-30.01.2026

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «РКМ РЕАЛ ЭСТЕЙТ» составила 133 780 руб., из них:

Затраты на производство и реализацию продукции составили:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1 844
Затраты на оплату труда	36 803
Отчисления на социальные нужды	11 111
Амортизация	15 705
Прочие затраты	143 314
Итого по элементам	208 778
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	208 778

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 728 742,49 руб. рублей (количество неоплаченных дней отпуска – 869,3), срок исполнения – 2026 год.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Мы оценили возможность влияния геополитических обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании и считаем способной нашу организацию продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

11. События после отчетной даты

В учете компании отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность.

30 марта 2026 года.