

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

Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Риэлторское и Консалтинговое Сопровождение"

Юридический адрес: 119146, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул 2-я Фрунзенская, д. 10, кв. подвал, пом.Х,комн.1

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 30 000 руб.

Участники общества:

Вакуленко Дмитрий Владимирович (Доля 1/3%)

Соболева Мариула Владимировна (Доля 1/3%)

Краснопольская Елена Юрьевна (Доля 1/3%)

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.3).

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о реорганизации и ликвидации не проводились.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	330			(179)				151	
	За 2024 г	47		283					330	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расходы будущих периодов	За 2025 г									
	За 2024 г									
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г									
	За 2024 г									
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г									
	За 2024 г									
Итого	За 2025 г	73 992	(687)	25 719	(8 908)		(13)	X	90 804	(687)
	За 2024 г	47 077		38 782	(11 867)			X	73 992	(687)

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/9 "Доходы организации"

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации"

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.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Отчет о движении денежных средств

за 2025 г.

Коды

Форма по ОКУД 0710005

Отчетная дата (число, месяц, год) 31 12 2025

Общество с ограниченной ответственностью "Риэлторское и Консалтинговое" по ОКПО 11551810
 Организация: Сопровождение

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 910	16 714
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 957	3 432
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	(47)	13 282
	Платежи - всего	4120	(9 788)	(7 395)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 728)	(3 454)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 295)	(2 694)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(892)	(1 178)
	прочие платежи	4129	(3 873)	(69)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 878)	9 319

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			

	Поступления - всего	4210	418	(6 025)
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	418	(6 025)
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	418	(6 025)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-

	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 460)	3 294
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 365	1 071
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 905	4 365
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

3. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.							
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	83 225	7 562	(21 237)				69 550
	3а 2024 г.	58 354	46 298	(21 427)				83 225
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	42 070	2 825	(5 303)				39 592
	3а 2024 г.	22 390	23 562	(3 882)				42 070
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	14 601	4 543	(14 516)				4 628
	3а 2024 г.	16 989	14 527	(16 915)				14 601
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	456						456
	3а 2024 г.	456						456
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23 251	171					23 422
	3а 2024 г.	17 587	5 990	(326)				23 251
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 127		(850)				1 277
	3а 2024 г.		2 127					2 127
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	115		(115)				
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	628		(568)				61
	3а 2024 г.	807		(179)				628
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	92	23					115
	3а 2024 г.		92					92
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	10		(10)				
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	83 225	7 562	(21 237)		X		69 550
	За 2024 г.	58 354	46 298	(21 427)		X		83 225

4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	955	2 453
Затраты на оплату труда	3 788	3 097
Отчисления на социальные нужды	936	680
Амортизация	3 909	2 836
Прочие затраты	7 758	11 100
Итого по элементам	17 346	20 166
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	3 769
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 346	23 935

Генеральный директор
УО ООО "Гефест-Право" Вакуленко Наталья Евгеньевна

30 марта 2026 г.