

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

ООО «РЕАЛ РК»

ИНН 1001253334 КПП 100101001 ОГРН 1121001000251

1. Общая информация об организации

ООО «РЕАЛ РК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Петрозаводск, Лососинское ш., д. 37, нежилое помещение склада, расположенное по адресу г. Петрозаводск, пр. Тидена 1а

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	25 543 454,29
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	26 064 022,74
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-838 915,76
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	1 138 849,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	3 977,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	-7 500,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	47 132,42
Итого по строке:	51 951 021,95

7. Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	24 867 223,17
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	19 940 535,98
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-798 916,67
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	278 934,68
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	4 271,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	1 326 047,79
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	244 884,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	858,62
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	131 867,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 500,00
Итого по строке:	45 997 206,48

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Кирилюк Андрей Николаевич, доля участия 61%
Пуолокайнен Константин Александрович, доля участия — 39 %.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пуолокайнен Константин Александрович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.