Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РЕАЛ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «РЕАЛ».
- **Сокращенное наименование:** ООО «РЕАЛ».
- **ИНН:** 4632291030.
- **КПП:** 463201001
- **ОГРН:** 1224600003759
- **Место нахождения:** 305001, Курская обл, г.о. город Курск, г Курск, ул Дзержинского, зд. 25, помещ. 19.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).

1.2. Основные виды экономической деятельности
Основными видами деятельности Общества являются:

- 46.34 Торговля оптовая напитками;
- 46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками;
- 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями;
- 46.34.2 Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт;
- 46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами.

1.3. Учетная политика
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина России от 29.03.2023 № 44н (ФСБУ 4/2023) и другими действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.4. Отчетный период и единицы измерения

- Отчетный период: 2025 год.
- Единица измерения: все показатели представлены в тысячах рублей (тыс. руб.) в соответствии с ОКЕИ 384.

---

2. Основные показатели деятельности

2.1. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получены следующие результаты:

- Выручка от реализации составила **89 104 тыс. руб.** (рост на 11.2% по сравнению с 2024 годом).
- Себестоимость продаж — **86 360 тыс. руб.**.
- Валовая прибыль — **2 744 тыс. руб.**.
- Чистая прибыль отчетного года составила **1 455 тыс. руб.** (снижение на 18.2% по сравнению с 2024 годом).

Снижение чистой прибыли при росте выручки связано с опережающим ростом цен на товар и невозможностью в моменте пересогласовать цену продажи

2.2. Структура активов и пассивов

- **Внеоборотные активы:** На конец отчетного периода составили **5 513 тыс. руб.** (рост в 131 раз по сравнению с предыдущим годом). Резкий рост обусловлен приобретением основных средств, включая получение предмета лизинга.
- **Оборотные активы:** По данным баланса, составляют **7 190 тыс. руб.** (против 3 851 тыс. руб. на начало года). Основной прирост связан с увеличением дебиторской задолженности.
- **Капитал и резервы:** Нераспределенная прибыль увеличилась до **5 415 тыс. руб.**.
- **Заемные средства:** Привлечены краткосрочные кредиты в сумме **1 773 тыс. руб.**, а также отражено увеличение кредиторской задолженности до **548 тыс. руб.**

---

3. Расшифровка существенных статей актива и пассива

3.1. Основные средства

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила **5 513 тыс. руб.** (остаточная стоимость). За отчетный период произошло значительное увеличение данного показателя за счет приобретения (поступления) основных средств на сумму 5 495 тыс. руб. Амортизация, начисленная за период по офисному оборудованию, составила 24 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 6/2020, объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года составила **7 190 тыс. руб.** (рост на 86,7% к началу года). Основную долю занимает задолженность покупателей и заказчиков (6 722 тыс. руб.), что связано с увеличением объемов продаж и условиями

расчетов по договорам. Просроченная задолженность отсутствует (по данным пояснений, на 31.12.2025 г. просрочка не отражена, кроме технической задолженности по вкладам в уставный капитал, которая на сумму 6 тыс. руб. имеет отрицательное значение).

3.3. Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность на конец года составила **548 тыс. руб.**, из которой часть приходится на расчеты с поставщиками 280 тыс.руб и расчеты по налогам и сборам 213 тыс. Задолженность перед персоналом по оплате труда составляет 55 тыс. руб.

3.4. Запасы
Затраты на приобретение запасов в течение года составили 85 598 тыс. руб., списано в реализацию — 85 600 тыс. руб. Остатки запасов на конец периода несущественны, что характерно для торговых организаций, работающих с быстрой оборачиваемостью товаров.

---

4. Информация об аренде (лизинге)

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество отражает в отчетности операции по договорам аренды (лизинга).

В 2025 году Обществом был заключен договор лизинга **№ 59580/2025 от 28.10.2025**. Предмет лизинга (транспортное средство) учитывается на балансе ООО «РЕАЛ» в составе основных средств.

Влияние данного договора на показатели отчетности:

- **Основные средства:** Увеличились на первоначальную стоимость предмета лизинга (в составе капитальных вложений и ввода в эксплуатацию).

---

5. Анализ движения денежных средств

По данным отчета о движении денежных средств (ОДДС), основная деятельность Общества является убыточной с точки зрения денежного потока:

- Сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное: **-3 488 тыс. руб.** (что обусловлено ростом дебиторской задолженности и оплатой поставщикам в объемах, превышающих текущие поступления от покупателей).
- Отток по текущим операциям составил **98 511 тыс. руб.**, из которых основная часть — оплата поставщикам (94 843 тыс. руб.).
- Финансовая деятельность обеспечила приток денежных средств в размере **3 221 тыс. руб.** за счет получения кредитов и займов, что позволило покрыть кассовый разрыв от операционной деятельности.

---

6. Информация об аффилированных лицах

В отчетном периоде операции с аффилированными лицами не носили существенного характера, либо информация о них не раскрывается в связи с отсутствием требований к публикации для субъектов малого предпринимательства (если организация относится к данной категории). Руководителем Общества является **Некрасов Виктор Иванович** (Генеральный директор).

---

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло. Подписание отчетности состоялось 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ В.И. Некрасов

Главный бухгалтер (или ответственное лицо) _____ (И.О. Фамилия)

«30» марта 2026 г.