

Пояснения к бухгалтерской отчетности упрощенной

ООО «Ритейл»

за 2025 год

г. Тула

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятого содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл»

Сокращенное наименование: ООО «Ритейл»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (адрес регистрации) организации: 300041, Тульская область, г Тула, ул Фрунзе, д. 13, стр. лит.А1, оф.21

Телефон: 8 910 702 0524, e-mail: mescher@tdsystem.ru

Дата государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл» - 05.10.2011

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117154027418.

Поставлено на учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, организации присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7105513683, КПП 710501001, 05.10.2011г.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 92999164.

В 2025г. деятельность организации осуществлялась на основании Устава (редакция 2), зарегистрированному в ИФНС №10 по Тульской области от 25.06.2021г..

Доля в размере 100% в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Ритейл» принадлежит Фуллеру Владимиру Владимировичу ИНН 710504183750.

Единоличный исполнительный орган — директор Фатеев Сергей Владимирович, Решение единственного участника № 1 от 05.08.2013г., вступил в должность согласно приказу №8 от 06.08.2013г.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ритейл» (далее организация) являются:

- Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Ремонт машин и оборудования
- Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах
- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Филиалы и дочерние предприятия у организации отсутствуют, у организации одно основное подразделение.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	1	1	2

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 АКТИВ

Материальные внеоборотные активы. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете, объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается: общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025г, отсутствуют.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организации руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025г не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г, отсутствуют.

Запасы. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы на 31.12.2025г у организации в суммовом исчислении оцениваются в 1 405 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г составляют 98 тыс. рублей.

Финансовые и другие оборотные активы представлены в виде дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности отражена краткосрочная задолженность по срокам оплаты в рамках заключенных договоров, долгосрочная задолженность отсутствует. На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 568 тыс. рублей.

Организация не создает Резерв по сомнительным долгам.

Итого баланс по АКТИВУ составляет 2071 тыс. рублей.

2.1 ПАССИВ

Капитал. По строке «Капитал» бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала, добавочный капитал, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. оценивается в 1012 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена кредиторской задолженностью и на 31.12.2025г. составляет 1059 тыс. рублей.

Других краткосрочных обязательств на 31.12.2025г. организация не имеет.

Итого баланс по ПАССИВУ составляет 2071 тыс. рублей.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется кассовым методом. Дата признания доходов — момент поступления денег на расчётный счёт

или в кассу фирмы. При этом не имеет значения, исполнил ли получатель дохода свои обязательства перед плательщиком. То есть полученные, но ещё не отработанные авансы тоже учитывают при расчёте налога и авансовых платежей. К доходам относятся выручка по основному виду деятельности (доходы от реализации), так и внереализационные доходы.

В 2025 году выручка составила 1524 тыс.рублей.

В расходы включают все основные статьи затрат: заработную плату и страховые взносы с неё, стоимость товаров, предназначенных для реализации, командировочные, амортизацию основных средств. Все расходы при УСН должны быть документально подтверждены и экономически обоснованы.

Состав документов, подтверждающих факт оказания услуг, это счет-фактура и акт приема-передачи.

3.2 Расходы

В расходах на продажу отражены следующие расходы:

- **Расходы по обычным видам деятельности.** В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили 992 тыс. рублей, в том числе себестоимость продаж составила 601 тыс. рублей
- **Прочие расходы.** В 2025 году прочие расходы составили 43 тыс. рублей.
- **Налог на прибыль (доходы) организаций** составил 73 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составила 416 тыс. рублей.

3.4 Налог на прибыль

Определение текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по УСН.

4.Прочие пояснения

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета была утверждена Приказом директора №1 от 01.01.2021г., и Приказ №2 от 01.07.2025г

Учетная политика ООО «Ритейл» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, и с ФСБУ, ПБУ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация с 01.01.2025г организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет отчетность упрощенного вида, согласно от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 6 п. 4). Критерии отнесения к субъектам малого предпринимательства определены ст. 4 закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Связанные лица и организации на 31.12.2025 отсутствуют.

О событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

ООО «Ритейл» не планирует в ближайшее время прекращать свою деятельность.

Директор Фатеев С.В.