

Общество с ограниченной ответственностью «КОН РИТЕЙЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КОН РИТЕЙЛ»

1.2. Юридический адрес: 603001 Нижегородская область, г.Нижний Новгород
ул.Рождественская д.47А, помещение 3

1.3. Дата государственной регистрации: 10.06.2021

1.5. Численность сотрудников: 4

1.6. Уставный капитал составляет: 500 000,00 рублей.

Участниками являются:

- Калышев Александр Николаевич с долей 50 процентов
- Калышев Кирилл Николаевич с долей 50 процентов

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

- Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Калышев Кирилл Николаевич (Приказ о приеме на работу № 1 от 10.06.2021)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Учет запасов».

В составе запасов учитываются также активы, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000,00 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течении периода, не превышающего 12 месяцев, и предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев.

Оценка запасов производится в денежном выражении. В соответствии с ФСБУ 5/2019, Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости (учетом всех расходов, связанных с приобретением). Фактическая себестоимость не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ и предусмотренных ПБУ 10/99.

В своем учете Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный

Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, *(иное)*. Затраты на такие активы списываются в учете в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат.

Датой принятия к учету запасов признается дата первичных документов поставщика. Датой принятия к учету запасов, ввозимых на территорию Российской Федерации, является дата поступления в места хранения.

Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не создается.

Специальная одежда, находящаяся в собственности Общества, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета запасов и учитывается в составе оборотных активов Общества.

Стоимость специальной одежды, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в Нормах выдачи специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты, утверждаемых Обществом ежегодно и (или) в связи со сменой законодательства РФ.

Срок начала начисления погашения стоимости специальной одежды начинается с месяца передачи ее в эксплуатацию.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном объеме при передаче их в эксплуатацию.

4. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Дебиторская задолженность и обязательства на 31.12.2025 года являются краткосрочными. Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности не создавался. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет доходов производится кассовым методом – по факту поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет. Расходы признаются после их фактической оплаты.

Выручка организации за отчетный период составила 15 583 317,42 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением покупательского спроса и наличия большого количества конкурентов в области общепита, ввиду этого частично закрылась деятельность кафе.

6. Управление налоговыми и правовыми рисками

В процессе хозяйственной деятельности АНО подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным риску ликвидности.

Общество оказывает услуги в российских рублях. На основании этого, можно сделать вывод, что валютный риск отсутствует.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора благонадежных контрагентов.

Правовые риски

Правовые риски возникают, когда Общество или члены его органов управления вступают в гражданско-правовые, административно-правовые и иные отношения.

Факторами правовых рисков, в том числе, могут быть: несоблюдение Обществом требований законодательства и иных нормативно-правовых актов, нарушение условий договоров, правовые ошибки (т.е. некорректная интерпретация или применение правовых норм). В настоящее время Обществом разработана систематизация юридических рисков, их оценка, предложены основные методы управления юридическими рисками.

Следует заметить, что спецификой правовых рисков является невозможность оценить их статистически. Для предотвращения правовых рисков в Обществе действует комплексная система предупреждения рисков, для чего разработана процедура внутреннего контроля. В соответствии с этим в Обществе минимален правовой риск, судебные иски за период с 01.01.2025г. по 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Репутационные риски.

Репутационный риск – риск, возникающий в следствие негативного восприятия контрагентами, инвесторами и участниками который может повлиять на способность Общества поддерживать существующие или устанавливать новые деловые отношения. Этот риск может привести к повышению рыночных и правовых рисков, а также рисков ликвидности, каждый из которых, в свою очередь, может негативно сказаться на финансировании Общества. Для предотвращения репутационного риска Общество принимает следующие меры:

- изучение деловой репутации контрагентов;
- принятие на работу квалифицированных сотрудников;
- разработка процедуры внутреннего контроля.

7. Непрерывность и прекращение деятельности

Плановый объем выручки на 2026 год и дальнейшую перспективу не должен уменьшиться.

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

8. События после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности события, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 21 февраля 2026 года.

Директор

К.Н. Калышев

