ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл»

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие сведения……..……...……...2
2. Информация об учетной политике и ее изменениях……..……3
3. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности……9
4. Прочие пояснения……..……..16

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «Ритейл»** за 2025 год, подготовленной на основании Федерального стандарта (ФСБУ) 4/2023.
Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Ритейл» (далее по тексту «Общество») учреждено как Общество с ограниченной ответственностью «26» апреля 2010 года.
Свидетельство о государственной регистрации серия 18 N 002792712
Регистрационный номер № 1101840002472 от 26 апреля 2010 г.
ИНН / КПП 1833056137 / 184001001
Место нахождения: 426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Буммашевская, 7/10
В 2025 ОКВЭД – основной: 46.49.49 «Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки».
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 13 человек.
Общество не имело филиала и представительства.

1.2. Сведения об уставном капитале и учредителях Общества

По состоянию на отчетную дату владелец доли в уставном капитале Общества являлся:
- Цветков Илья Юрьевич 100%;
Размер уставного капитала 10 тыс. руб.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Директор.
В период с 1 января до 31 декабря 2025 года директором Общества являлся – Винокуров Михаил Алексеевич.
Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет главный бухгалтер Пимкина Екатерина Николаевна.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.1. Основные элементы учетной политики Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

- организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Организация является малым предприятием и не относится к субъектам, которые перечислены в части 5 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., не является эмитентом, публично размещаемых ценных бумаг, на этом основании:

- организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

П. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

П. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах".

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;

П. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности ".

- организация вправе исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

П. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н.

- организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения перспективно Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

П. 15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

1. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику в случаях:

а) изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

б) разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

в) существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.).

2. Предусмотреть возможность внесения уточнений в учетную политику организации в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

3. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» применяется. В целях формирования отчетности обеспечить учет расходов в разрезе операционных сегментов:

- На производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) собственного производства;
- Понесенные при реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;
- Понесенные при реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;
- Понесенные при реализации покупных товаров,
- Связанные с реализацией основных средств,
- Связанные с реализацией прочего имущества.

П. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.01.00 № 11н.

2.2. Учет и квалификация активов.

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна, (далее несущественные активы).

К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 руб., если срок их использования свыше 12 месяцев, а именно:
  - специальные средства производства: специальный инструмент, специальная оснастка,
  - специальные приспособления, специальное оборудование;
  - производственный и хозяйственный инвентарь и приспособления;
  - инвентарь для управленческих нужд;
  - мебель;
  - т.п.

- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев в сумме менее 10 % от совокупной стоимости основных средств, отраженных в балансе по строке 1150 на начало отчетного квартала;

- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости: специальная одежда и другие средства индивидуальной защиты.

Стоимостной лимит для несущественных активов проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Капитальные вложения».

2.3. Учет основных средств.

- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Данные положения применять перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

. 51 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 26ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- При принятии к учету первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- при полной или частичной оплате не денежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

- Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

П. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 12 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

П. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312.

- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, в сумме более 10% от совокупной стоимости основных средств, отраженных в балансе по строке 1150 на начало отчетного квартала.

п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

П. 8 ст. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

П. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
  - земельные участки;
  - здания, строения, помещения;
  - машины и оборудование;
  - производственный и хозяйственный инвентарь;
  - транспортные средства;
  - прочие основные средства;
  - дорогостоящий ремонт;
  - основные средства по договорам аренды (лизинга). Право пользования активами.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

П.п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

П. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

п. 4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- Срок суммы накопленной амортизации отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее. Начисление амортизации производится ежемесячно, начинается с первого месяца, следующим за месяцем признания объекта основных средств и прекращается со следующего месяца после выбытия.

П. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- При признании объекта основного средства в учете определяются элементы амортизации:
  - срок полезного использования;
  - ликвидационная стоимость;
  - способ начисления амортизации.

Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие в конце каждого отчетного года. Возникшие в связи с эти корректировки отражают в бухгалтерском учете как изменение оценочных обязательств.

П. 35, 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

П. 40 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счетах учета и относится на счет учета прочих доходов и расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.4. Учет аренды.

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в отношении которого выполняются указанные ниже условия. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

П.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

П. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.5. Учет запасов.

- Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

П. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Единицей бухгалтерского учета товаров признается наименование единицы товара.

П. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

П. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы
б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
в) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

П. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.6. Учет доходов и затрат.

- Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

- Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Обычным видом деятельности для организации является оптовая перепродажа товаров. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 "Расходы на продажу". Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по следующим статьям расходов:
  - расходы на аренду;
  - расходы на оплату труда;
  - транспортные расходы;
  - на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
  - расходы по хранению и подработке товаров;
  - рекламные расходы;
  - представительские расходы;
  - командировочные расходы;
  - расходы на услуги, связанные с таможенным оформлением (таможенный брокер и т.п.);
  - расходы на экспертизу и сертификацию импортного товара;
  - другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;

- Предприятием в отчетном году не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся: равномерно.

П. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

3. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Внеоборотные активы

Раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе Общества числятся в размере 9 т.р.

3.1.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период изменилась за счет:
- запасов (увеличение) на 9086 т.р.;
- дебиторской задолженности (увеличение) на 1252 т.р.;
- размещен депозит на 250 т.р.;
- денежных средств (уменьшились) на 350 т.р.

3.1.3. Запасы

Запасы на 31.12.2025 года увеличились на 9086 т.р.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	23 349	-	139 187	(130 101)	-	-	X	X	32 435	
	За 2024 г.	14 761	-	47 719	(39 131)	-	-	X	X	23 349	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	680	-	1 128	(1 543)	-	-	-	-	265	
	За 2024 г.	72	-	812	(204)	-	-	-	-	680	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	22 669	-	138 059	(128 557)	-	-	-	-	32 170	
	За 2024 г.	14 689	-	46 907	(38 928)	-	-	-	-	22 669	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.1.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитывается размещение денежных средств на депозитных счетах.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Денежные средства по видам		Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Касса	за 2025	4	172
	за 2024	10	4
Расчетный счет	за 2025	1171	653
	за 2024	489	1171

3.1.6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - 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 с факторинговым и компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 160	-	13 840	-	(12 587)	-	-	-	14 412	-
	За 2024 г.	4 689	-	12 268	-	(3 797)	-	-	-	13 160	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 376	-	169	-	(2 376)	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	261	-	2 376	-	(261)	-	-	-	2 376	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 782	-	13 671	-	(10 209)	-	-	-	14 244	-
	За 2024 г.	4 424	-	9 893	-	(3 535)	-	-	-	10 782	-
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	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

разными дебиторами и кредиторами	2025 г.											
	За 2024 г.											
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.											
	За 2024 г.	4		(3)		(1)						
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1				(1)						
	За 2024 г.			1							1	
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 факторинговым и компаниями	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.	13 160		13 840		(12 587)			X	14 412		
	За 2024 г.	4 689		12 268		(3 797)			X	13 160		

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.1.7. Обязательства

Наличие и движение 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.	2 826	3 584	-	(901)	-	-	5 509
	За 2024 г.	1 935	1 925	-	(1 033)	-	-	2 826
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.	901	-	-	(901)	-	-	-
	За 2024 г.	1 935	-	-	(1 033)	-	-	901
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 925	3 584	-	-	-	-	5 509
	За 2024 г.	-	1 925	-	-	-	-	1 925
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 847	18 939	-	(12 130)	-	-	34 656
	За 2024 г.	10 416	18 273	-	(842)	-	-	27 847
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 112	15 859	-	(11 607)	-	-	22 363
	За 2024 г.	7 357	11 278	-	(523)	-	-	18 112
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	617	284	-	(524)	-	-	377
	За 2024 г.	225	614	-	(222)	-	-	617
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.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 862	2 290	-	-	-	-	11 152
	За 2024 г.	2 535	6 327	-	-	-	-	8 862
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	51	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	25	5	-	(7)	-	-	23
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14	311	-	-	-	-	325
	За 2024 г.	99	-	-	(85)	-	-	14
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	75	83	-	-	-	-	159
	За 2024 г.	65	10	-	-	-	-	75
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	144	59	-	-	-	-	204
	За 2024 г.	105	39	-	-	-	-	144
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.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 673	22 523	-	(13 031)	-	X	40 165
	За 2024 г.	12 351	20 198	-	(1 875)	-	X	30 673

Долгосрочные обязательства за 2025 год увеличились на 2703 т.р.

3.2. Отчет о финансовых результатах:

Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка	144 761	45 763
Материальные затраты	(130 099)	(39 123)
Затраты на оплату труда	(5 637)	(3 128)
Отчисления на социальные нужды	(1 577)	(828)
Прочие затраты	(6 760)	(2 379)

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид	2025	2024
Результаты инвентаризации	36	0

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид	2025	2024
Курсовые разницы	(140)	
Налоги, сборы, гос.пошлины	(20)	(1)
Расходы на услуги банков	(64)	(77)

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2025 год в сумме 73 тыс. руб., за 2024 в сумме 3 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 год рассчитан по ставке 25%.

3.3. Капитал

Собственный капитал ООО «Ритейл» на 31.12.2025 года составил 7770 тыс. руб., т.е. увеличился на 151 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Увеличение собственного капитала Общества произошло за счет увеличения доходов в 2025 году.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал

Формирование резервного капитала не предусмотрено уставом Общества.
Капитал Общества не включает в себя суммы добавочного и резервного капиталов.

Добавочный капитал

Отсутствуют основания для формирования добавочного капитала.

3.4. Существующие и потенциальные риски против ООО «Ритейл»

ООО «Ритейл» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

4. Прочие пояснения

4.1. Оценочные значения и оценочные обязательства

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам исходя из оценки задолженности.
Общество не создавало резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, согласно п. 3 ПБУ 8/2010 организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут не применять данное положение.

4.2. Имущество в залоге

Общество не передавало имущество в залог.

4.3. Лизинговое имущество

Общество не получало имущество в лизинг.

4.4. Связанные стороны

ООО «Ритейл» не принадлежит к группе компаний.
Бенефициарным владельцем общества является:
Гражданка РФ Цветков Илья Юрьевич ИНН 183311745911 – 100% уставного капитала.

4.5. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

4.6. Информация о государственной помощи

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.7.Непрерывность деятельности, события после отчетной даты, условные активы и обязательства

Бухгалтерская отчетность ООО «Ритейл» за 2025 год подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.
Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ритейл» из-за санкционной политики иностранных государств и организаций против России и связанных с этим последствий, по нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ритейл» в будущем периоде будет не существенным.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

4.9.Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.
Финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности):
На протяжении 2025 года наблюдалось снижение ключевой ставки ЦБ РФ. Снижение ключевой ставки создаёт благоприятную среду для инвестиций в расширение бизнеса, улучшение инфраструктуры или внедрение новых технологий.
Риски неплатежей со стороны дебиторов минимальные, поскольку обществом ведется постоянная работа по контролю за своевременным выполнением обязательств. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности.

По оценке общества, финансовые риски являются приемлемыми и не могут в существенной степени повлиять на деятельность общества.

Правовые риски: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как незначительные. При внесении изменений в НК РФ общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

Директор ООО «Ритейл» **Винокуров М.А.**

М.П. **18.03.2026 г.**