

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Технологии Ритейла» за 2025 год

1. Общие сведения и учетная политика

1.1. Организация

Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Ритейла» (ООО «Технологии Ритейла»). Основным видом деятельности организации является «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания» (ОКВЭД 56.10).

Юридический адрес: 644099, Омская обл., г. Омск, ул. Бударина, д. 15.

1.2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ). Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В 2025 году учетная политика изменена в связи с переходом на **общую систему налогообложения (ОСНО)** с 01.01.2025 (ранее применялась УСН).

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, установленного при принятии объекта к учету.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости каждой единицы.
- **Доходы и расходы:** Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по мере перехода контроля над товарами (услугами) к покупателю.
- **Налог на прибыль:** Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2. Раскрытие существенных статей отчетности (в тыс. руб.)

2.1. Внеоборотные активы (Основные средства)

Таблица 1 – Движение основных средств за 2025 год

Показатель	Первоначальная	Накопленная	Остаточная
Остаток на 01.01.2025	12140	(8 411)	3 729
Поступление	1 141	–	–
Выбытие	–	–	–
Начислено амортизации	–	(1 968)	–
Остаток на 31.12.2025	13281	(10379)	2 902

Примечание: В балансе по строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств – 2 902 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского учета (сальдо счета 01 минус сальдо счета 02 в тыс. руб.).

2.2. Оборотные активы

- **Запасы (строка 1210):** На 31.12.2025 запасы составили **10 049 тыс. руб.** (данные счета 41 «Товары»). Основную долю запасов составляют товары (продукты питания и напитки).
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила **3 274 тыс. руб.**
 - покупателей (счет 62) - 845 тыс. руб.;
 - поставщиков (счет 60)- 887 тыс. руб.;
 - подотчетные лица (счет 71) – 3 тыс. руб.;
 - расчеты по ЕНС и налогам (счет 68) – 1539 тыс. руб.
Задолженность является краткосрочной.
- **Денежные средства (строка 1250):** Остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2025 составил **428 тыс. руб.** (счета 50,51,57,55).

2.3. Капитал и резервы

- **Уставный капитал (строка 1310):** Составляет **10 тыс. руб.** (неизменен в течение отчетного периода).
- **Нераспределенная прибыль (строка 1370):** Чистая прибыль, полученная по итогам 2025 года в размере **2 461 тыс. руб.**, увеличила нераспределенную прибыль прошлых лет. С учетом реформации баланса остаток нераспределенной прибыли на конец года составил **14 354 тыс. руб.**

2.4. Обязательства

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **2 289 тыс. руб.**, в том числе:
 - задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) – 1 584 тыс. руб.;
 - задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70) – 374 тыс. руб.;
 - задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 60 тыс. руб.;
 - задолженность перед государственными внебюджетными фондами (счет 69) – 235 тыс. руб.;
 - задолженность покупателей – 36,0 тыс. руб.

3. Финансовые результаты

Таблица 2 – Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	133 758	133 485	+273 ✓
Себестоимость продаж	(62 018)	(41 579)	+20 439 ✓
Валовая прибыль	71 740	91 906	(20 166) ✓
Коммерческие расходы	(67284)	(61 566)	+5718 ✓

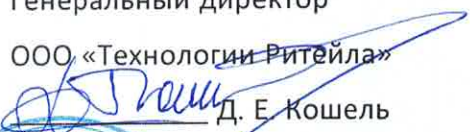
Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Прибыль от продаж	4 456	30 340	(25 884)
Прочие доходы	757	127	+630
Прочие расходы	(1 799)	(1 803)	(4)
Прибыль до налогообложения	3 414	28 664	(25 250)
Налог на прибыль	(953)	(669)	(284)
Чистая прибыль	2 461	27 995	(25 534)

Чистая прибыль организации за 2025 год составила **2461 тыс. руб.** Рост доходов значительно ниже инфляции обусловлен снижением покупательского спроса в сегменте, а также устареванием концепции, в связи с чем на 2026 год запланированы инвестиции в развитие бренда (ремонт помещений, реновация оборудования), что должно дать экономический эффект в части роста выручки и рентабельности.

Компания продолжает операционную деятельность, сохраняет рабочие места и выполняет обязательства перед бюджетом и контрагентами.

Генеральный директор

ООО «Технологии Ритейла»

 Д. Е. Кошель

«18» марта 2026 г.

