

Общество с ограниченной ответственностью

«РИТЕЙЛ КОСМЕТИК»

ОГРН 1187746422930 ИНН 9705117340 КПП 770501001

Юридический адрес: 115054, Москва г, Дубининская ул, дом № 33Б, Эт 3 Комната 5.1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РИТЕЙЛ КОСМЕТИК» за 2025 год (далее также «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РИТЕЙЛ КОСМЕТИК»

Сокращенное наименование: ООО «РИТЕЙЛ КОСМЕТИК»

ОГРН 1187746422930 от 19.04.2018

ИНН 9705117340 КПП 770501001

Адрес местонахождения: 115054, Москва г, Дубининская ул, дом № 33Б, Эт 3 Комната 5.1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.45.1 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 3 человека

Исполнительным органом является Генеральный директор:

- с 19.04.2018 по настоящее время Григорьева Гелена Аркадьевна

Дочерних обществ ООО «РИТЕЙЛ КОСМЕТИК» не имеет.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не подлежит лицензированию.

2. Учетная политика

Организационные положения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для микропредприятий.

Основные средства (ОС)

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (забалансовый счет МЦ "Материальные ценности в эксплуатации").

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

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей бухгалтерского учета в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

Сырье и материалы

Оценка материалов при списании или ином выбытии производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товары

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Оценка товаров при отпуске производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

Расчеты по налогу на прибыль

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в декларации по налогу на прибыль.

Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Отчётным периодом для годовой бухгалтерской отчётности является календарный год (с 1 января по 31 декабря). Промежуточная отчётность не составляется

Изменения в учетной политике

Учетная политика утверждена Приказом №16/1 от 16 декабря 2024 года. Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерский баланс

Вступительные данные статей бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2024 г.» и в графе «На 31 декабря 2023 г.» сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024год.

Отчет о финансовых результатах

Данные статей отчета о финансовых результатах за 2025 год сформированы по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г., а за 2024 г. - путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024

4.Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	256	(221)	-	-	-	(34)	-	256	(256)
	3а 2024 г.	256	(115)	-	-	-	(106)	-	256	(221)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	256	(221)	-	-	-	(34)	-	256	(256)
	3а 2024 г.	256	(115)	-	-	-	(106)	-	256	(221)

4.2. Наличие и движение запасов

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	3а 2025 г.	4 363	-	4 748	(4 600)	-	-	X	X	4 512	-
	3а 2024 г.	2 993	-	4 443	(3 073)	-	-	X	X	4 363	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	29	(29)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	4 363	-	4 720	(4 571)	-	-	-	-	4 512	-
	3а 2024 г.	2 993	-	4 443	(3 073)	-	-	-	-	4 363	-

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици ровано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	719	-	3 008	-	(719)	-	-	-	3 008	-
	3а 2024 г.	615	-	719	-	(615)	-	-	-	719	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	-	2 060	-	(11)	-	-	-	2 060	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	708	-	948	-	(708)	-	-	-	948	-
	3а 2024 г.	615	-	708	-	(615)	-	-	-	708	-

4.4 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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.	1 670	2 110	-	-	-	-	3 780
	За 2024 г.	455	1 215	-	-	-	-	1 670
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 670	2 110	-	-	-	-	3 780
	За 2024 г.	455	1 215	-	-	-	-	1 670
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 074	97	-	(2)	-	-	1 169
	За 2024 г.	1 084	8	-	(18)	-	-	1 074
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 000	-	-	(1)	-	-	999
	За 2024 г.	1 000	1	-	(1)	-	-	1 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1	62	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	12	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	27	-	-	(1)	-	-	26
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	30	15	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	46	-	-	(16)	-	-	30
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	7	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	12	5	-	-	-	-	17
Итого	За 2025 г.	2 744	2 207	-	(2)	-	X	4 949
	За 2024 г.	1 539	1 223	-	(18)	-	X	2 744

4.5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Григорьева Гелена Аркадьевна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

5. Прочая информация

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество: не является истцом или ответчиком в каких-либо судебных разбирательствах; не участвует в арбитражных спорах; не имеет текущих исполнительных производств. Риски возникновения существенных судебных споров, способных повлиять на финансовое положение Общества, оцениваются как низкие.

В деятельности Общества государственная помощь в отчетном периоде отсутствует. В отчетном периоде: общество не получало субсидий, грантов или иных форм государственной поддержки; не участвовало в государственных программах стимулирования малого бизнеса, не получало льготных кредитов или гарантий от государственных институтов развития.

Генеральный директор

Григорьева Г.А.