

ООО «ФФ Ритейл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФФ Ритейл»

1.2. Юридический адрес 119048, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, Комсомольский проспект, дом 42, стр.1, помещ.1/5

1.3. Дата государственной регистрации 24.04.2015 г.

1.5. Численность сотрудников: 31 человек

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Участниками являются: 1 человек с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: Общество является организацией с основными видом деятельности – 47.71 (торговля розничная одеждой в специализированных магазинах).

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Степанов Сергей Анатольевич (Приказ №1 от 24.04.2015г),
Главный бухгалтер Общества: Башилова Лейла Турсуновна (Приказ № 21 от 01.12.2020г.).

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. Общество является субъектом малого предпринимательства, ведет упрощенный бухгалтерский учет и отчетность. Бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета (план счетов сокращенный). Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. ФСБУ не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для

отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 2 371 тыс. руб. – остаточная стоимость основных средств организации на 31.12.2025 г.

4. Нематериальные активы

Объектов, признанных по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации, общество не имеет.

4.1. Финансовые вложения: по строке Баланса 1170 данных для отражения нет.

5. Запасы. По строке Баланса 1210 отражена следующая сумма 175 743 тыс. руб. Данная сумма состоит из:

- 175 138 тыс. руб. – стоимость приобретенных товаров
- 605 тыс. руб. – стоимость приобретенных материалов.

Затраты на запасы для управленческих нужд включаются в расходы в периоде, в котором они понесены.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражены по строке 1250 – состоят из:

- 727 тыс. руб. - денежные средств на счетах в кредитных организациях,
- 493 тыс. руб. – денежные средства в кассах торговых точек
- 463 тыс. руб. на счете 57 «Переводы в пути».

Общая сумма – 1 683 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы, отраженные по строке 1240, включают в себя:

- дебиторскую задолженность в сумме 45 196 тыс. руб. и прочие оборотные активы в сумме 161 тыс. руб.

В свою очередь дебиторская задолженность состоит из:

- задолженности поставщиков по уплаченным авансам в размере 36 896 тыс. руб.,
- задолженности покупателей по отгруженным товарам в размере 7 998 тыс. руб.,
- выданных подотчетных сумм в размере 250 тыс. руб.
- переплаты по налогам и сборам в размере 52 тыс. руб.

8. Капитал (строка 1300) на общую сумму 104 507 тыс. руб. (46,42 % валюты баланса) состоят из уставного капитала - 100 тыс. руб. и сумм нераспределенной прибыли - 104 407 тыс. руб., в том числе убытка, полученного в 2025 году – 77 628 тыс. руб.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) в том числе Кредиторская задолженность в сумме 120 647 тыс. руб. (53,58 % валюты баланса) представлены обязательствами перед бюджетом по налогам и сборам в размере 19 131 тыс. руб. (15,86 % данной статьи) сроком уплаты в 2026 году и задолженностью перед поставщиками и прочими контрагентами в размере 101 516 тыс. руб. (84,14% данной статьи).

Раскрытие информации по ОФР

10. Основным источником доходов Общества за 2025 год являются доходы от розничных продаж в размере 390 161 тыс. руб., отраженные по строке 2110. В состав прочих доходов, отраженных по строке 2340 в размере 1 185 тыс. руб. включены проценты к получению.

11. Основные статьи расходов – расходы на приобретение реализованных товаров 265 025 тыс. руб. (57,82% от суммы расходов по обычным видам деятельности), прочие расходы – 193 356 тыс. руб. (42,18% от суммы расходов по обычным видам деятельности). В сумму прочих расходов включены: заработная плата и страховые взносы – 69 821 тыс. руб., аренда офиса, торговых площадей и их обслуживание – 102 234 тыс. руб., командировочные расходы – 1 885 тыс. руб., материальные расходы и амортизация ОС – 6 180 тыс. руб., торговый сбор и имущественные налоги – 1 461 тыс. руб., представительские и рекламные расходы – 2 613 тыс. руб. и прочие расходы – 9 162 тыс. руб.

В составе прочих расходов, указанных в строке 2350 в размере 10 593 тыс. руб. включены: банковские услуги (4 875 тыс. руб.), штрафные санкции по договорам аренды (2 303 тыс. руб.), курсовые разницы (10 тыс. руб.), прочие расходы (3 405 тыс. руб.)

12. Налог на прибыль за 2025 год – 0 (строка 2410), убыток общества за 2025 год составил 77 628 тыс. руб. (строка 2400)

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ФФ Ритейл»

Степанов С. А.

Главный бухгалтер

ООО «ФФ Ритейл»

Башилова Л. Т.

