

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейлинвест»

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Ритейлинвест»
- 1.2. Юридический адрес: 300026, Тульская область, г. о. город Тула, г. Тула, ул. Рязанская, зд. 20, этаж/офис 3/316
- 1.3. Дата государственной регистрации 17 марта 2015г.
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025г.: - 15 человек
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Единственный участник Общества - Гостев Андрей Викторович
- 1.6. Основной вид деятельности в 2025г. - Обработка металлических изделий механическая (ОКВЭД 25.62)
- 1.7. Генеральный директор Общества на дату составления бухгалтерской отчетности за 2025г. – Струнге Юрий Витальевич.
Ведение бухгалтерской учета и составление отчетности возложено на Генерального директора

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основным источником дохода хозяйственной деятельности предприятия в 2025 году является деятельность по обработке металлических изделий механическая (ОКВЭД 25.62). Учет основных средств 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 № 204н.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. 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. Суммы расходов обычных видов деятельности представляются в отчете о финансовых результатах по статье «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Инвентаризация основных средств и материалов, краткосрочных финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности производится один раз в год, денежных средств каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, не проверяет ОС на обесценение, не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса приводятся показатели по основным средствам по остаточной стоимости (таблица 1 «Наличие и движение основных средств»). Установление сроков полезного использования объектов основных средств осуществляется исходя из нормативов, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Сведения о наличии и движении основных средств представлены в таблице №1.

Таблица № 1– Сведения о наличии и движении основных средств

Показатель	Наличие на начало отчетного года, тыс. руб.	Поступило	Начислено амортизации	Наличие на конец отчетного периода, тыс.руб
Всего, в т.ч.	2 185	10 301	1 083	11 403
Машины и оборудование	1 600	8 592	913	9 279
Транспортные средства	585	1 709	170	2 124

4. Запасы

Запасы, представленные по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице № 2 «Наличие и движение запасов»

Таблица № 2. «Наличие и движение запасов»

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
Всего, в т.ч.	6 935	11 644	11 881	6 698
Сырье и материалы	846	7 528	6 062	2 312
Товары	6 089	16	5 819	286
Товары отгруженные	-	4 100	-	4 100

В отчетном периоде обременения и ограничения использования запасами Предприятия не устанавливались.

5. Дебиторская задолженность

Компоненты статьи 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» представлены в таблице № 3

Таблица № 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.	12 066	43 935	49 322	6 679
расчеты с покупателями и заказчиками	11 130	17 042	23 070	5 102
авансы выданные	208	18 554	18 243	519
ЕНС	10	5 113	4 945	178
расчеты с подотчетными лицами	3	105	101	7
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	688	3 051	2 888	851
Расходы будущих периодов	27	70	75	22

6. Кредиторская задолженность

Компоненты статьи 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице № 4.

Таблица 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Всего кредиторская задолженность, в т.ч.	15 717	31 950	37 761	9 906
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 965	23 581	26 918	9 628
Расчеты по налогам и сборам	959	586	1 516	29
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 626	2 864	4 370	120
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	62	1 115	1 048	129
Расчеты с персоналом по оплате труда	105	3 804	3 909	-

6.1. Ретроспективный пересчет статей бухгалтерской отчетности

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2024г. произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, которое следовало отразить в отчетности за 2024г., в размере 1 523,6 тыс. руб. и доначисление налога на прибыль за 2024г. в размере 304,7 тыс. руб.

Изменение компонентов бухгалтерской отчетности за 2024г. отражено в таблице 5

Таблица 5 (тыс. руб.)

Форма отчетности	Наименование показателя	До пересчета	После пересчета	Разница
Бух. баланс за 2024г.				
Стр. 1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.	16 936	15 717	-1 219
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 489	12 965	-1 524
	Расчеты по налогам и сборам	654	959	+305
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 626	1 626	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	62	62	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	105	105	-
Стр.1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	638	1857	+1219
Отчет о финансовых результатах за 2024г.				
Стр. 2340	Прочие доходы	0	1524	+1 219
Стр. 1200	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 468	5 992	+1 524
	Налог на прибыль	(895)	(1200)	(305)

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор ООО «Ритейлинвест»



Струнге Ю.В.