

РЕКВИЗИТЫ

Наименование: ООО «АМ РОСТОВ-НА-ДОНУ»

ОКПО: 27213534

ИНН: 6163143486

ОКВЭД: 47.25

ОКОПФ/ОКФС: 12300/16

Ед. измерения по ОКЕИ: 384, тыс. рублей

Местонахождение (адрес):

344092, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, д. 9, ком. 8

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 «АМ РОСТОВ-НА-ДОНУ».

1.2. Юридический адрес – 344092, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, д. 9, ком. 8

1.3. Дата государственной регистрации – 09.11.2015 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

КПП	Место нахождения/регистрации
619545001	344092, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Космонавтов пр-кт, д.9
619545003	344018, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Буденновский пр-кт, д.90/133
619545004	344082, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Большая Садовая ул, д.32/36

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Участниками Общества являются:

Наименование	Доля (%)	Сроки
Пономарев Александр Иванович	100	до 16.04.2025 г.
ООО «АМ РИТЕЙЛ»	100	с 16.04.2025 г.(внесена запись в ЕГРЮЛ)

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля розничная напитками в специализированных магазинах;
- Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

1.8. Сведения о ведении учета:

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «АМ Ритейл» по договору возмездного оказания комплексных услуг от 01.01.2025

1.9. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» (утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н), нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

В бухгалтерском учете ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

Организация применяет ПБУ 18/02

Учет отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Основание: ПБУ 18/02

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы.

Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

- капитальные вложения;

Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020

- основные средства;

Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020

- нематериальные активы;

Основание: п. 3, 43 ФСБУ 14/2022

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки формы.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

При составлении упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные соответственно пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023, объединяются в группы и отражаются только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

Основание: п. 53 ФСБУ 4/2023

НМА, Основные средства амортизируются линейным способом.

Основание: п. 34-36 ФСБУ 6/2020

ФСБУ 6/2020, 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства/НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

1.10 Изменения в учетной политике

С 01.01.2025 г. Общество увеличило лимит стоимости активов, которые отвечают признакам основного средства, свыше 100 000 руб.

При переходе на увеличенный лимит стоимости основных средств Общество использовало перспективный переход без пересчета в бухгалтерской отчетности сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2025 году.

В межотчетный период по состоянию на 01.01.2025 г. Общество в связи с переходом на новый лимит списало «Основные средства» на «Нераспределенную прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 119 тыс. руб.

В итоге нераспределенная прибыль на начало 2025г. уменьшилась на 119 тыс.руб.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в ред.приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

3. Минимальный перечень показателей баланса

Из баланса исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- долгосрочные активы к продаже;
- отложенные налоговые обязательства.

4. Минимальный перечень показателей отчета о финансовых результатах

Из отчета о финансовых результатах исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- управленческие расходы;
- доходы от участия в других организациях;
- проценты к получению;
- проценты к уплате;
- прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций);
- результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток);
- результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток);
- налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток).

5. Раскрытие существенных показателей Баланса за 2025 г.

5.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Изменение лимита		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	476	(216)	-	(281)	161	(38)	195	(93)

Ликвидационная стоимость по основному средству определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

5.2. Отложенные налоговые активы

По строке «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели, тыс.руб:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Оценочные обязательства (резервы по отпускам)	-	79	-	79
Расходы будущих периодов	-	7	-	7
Убытки прошлых лет	-	925	-	925
ИТОГО (строка 1180 Баланса)	-	1 011		1 011

5.3 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Товары	14 202	63 165	(64 251)	13 116
Материалы	7	184	(181)	10
ИТОГО (строка 1210 Баланса)	14 209	63 349	(64 432)	13 126

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Касса операционная	327	20 716	(20 675)	368
Расчетные счета	2 447	96 524	(97 480)	1 491
Переводы в пути	645	98 249	(97 754)	1 140
ИТОГО (строка 1250 Баланса)	3 419	215 489	(215 909)	2 999

Движение денежных средств за 2025 г. представлено следующим образом:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. = 3 419 тыс.руб.

Поступление от текущих операций = 82 383 тыс.руб.

в том числе:

- от продажи товаров = 82 195 тыс.руб.

- прочие поступления = 188 тыс.руб.

Платежи по текущим операциям = 82 803 тыс.руб.

в том числе:

- поставщикам за товары, материалы = 68 469 тыс.руб.

- в связи с оплатой труда работников = 11 624 тыс.руб.

- прочие платежи = 2 710 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. = 2 999 тыс.руб.

5.5. Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67	7 372	(7 099)	340
Расчеты с покупателями и заказчиками	28	261	(284)	5
Расчеты по налогам и сборам	25	5 355	(5 355)	25

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	422	635	(577)	480
Расходы будущих периодов	2	8	(7)	3
ИТОГО	544	13 631	(13 322)	853

Просроченная задолженность на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует.

Резерв по сомнительной задолженности на 31 декабря 2025 года не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

5.6. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец года
		в связи с изменением лимита ОС	чистый убыток	
Нераспределенная прибыль (сальдо на конец периода по кредиту счета 84)	(19 188)	(119)	(3 152)	(22 459)
Уставный капитал (сальдо на конец периода по кредиту счета 80)	10	-	-	10
ИТОГО стр.1300	(19 178)	(119)	(3 152)	(22 449)

Уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

5.7. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют.

5.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 041	87 322	(83 328)	40 035
Расчеты с покупателями и заказчиками	72	292	(296)	68
Расчеты по налогам и сборам	1 025	1 810	(2 227)	608
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	129	2 109	(2 046)	192
Расчеты с персоналом по оплате труда	343	9 686	(9 652)	377
ИТОГО	37 610	101 219	(97 549)	41 280

5.9. Оценочное обязательство по оплате отпусков (строка 1550 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Оценочные обязательства	-	316	-	316

С 01.01.2026 г Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с этим 31.12.2025г создано оценочное обязательство по оплате отпусков с 01.01.2026г.

Оценочное обязательство по отпускам признается и отражается на счете 96 “Резервы предстоящих расходов” на последний календарный день месяца, за которым производится начисление оплаты труда сотрудникам.

Методика расчета оценочных обязательств на оплату отпусков заключается в следующем:

- На конец месяца рассчитывается остаток неиспользованного отпуска по каждому сотруднику в отдельности;

- Рассчитывается средний дневной заработок за год, предшествующий месяцу расчета оценочного обязательства по отпускам по правилам, используемым для расчета среднего заработка по отпускам.

- Путем перемножения остатка неиспользованного отпуска на рассчитанный средний дневной заработок получаем оценочное обязательство для данного сотрудника.

- Рассчитываются взносы в фонд с сумм оценочного обязательства, с учетом полученных ранее доходов (т.е. учитывается превышение предельной базы). Формируются проводки по списанию оценочных обязательств.

- Формируются отдельные проводки по начислению оценочных обязательств по отпускам и взносам с них.

- В конце года проводится инвентаризация оценочных обязательств по каждому сотруднику и производится корректировка начисленных оценочных обязательств.

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Группа/Дата	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	82 292	95 006

6.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

В состав расходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг	61 182	70 517
Коммерческие расходы	23 193	20 727
ИТОГО	84 375	91 244

6.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость реализованных товаров	61 182	70 517
ИТОГО	61 182	70 517

6.2.2 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	38	125
Затраты на оплату труда	9 686	8 736
Отчисления на социальные нужды	2 109	1 713
Малоценное оборудование и запасы	96	17
Материальные затраты	149	197
Прочие затраты	11 115	9 939
ИТОГО	23 193	20 727

7.3 Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие внереализационные доходы (маркетинг, концессия)	28	77
Прочие внереализационные доходы	128	45
ИТОГО:	156	122

7.4 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Банковские услуги, комиссии (в том числе инкассации)	1 845	1 679
Прочие внереализационные расходы	100	199
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	291	92
ИТОГО:	2 236	1 970

8. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация”, утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н и Положением об инвентаризации. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация всех активов и обязательств в Обществе. Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в

обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Геополитическая напряженность с февраля 2022 года привела к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к снижению курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. Увеличился рост инфляции. Данные события повлияли на деятельность российских организаций из различных отраслей.

Однако, несмотря на геополитическую ситуацию и рост инфляции, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Прочие сведения

Общество не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: акциз, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.

Генеральный директор

Управляющей организации

ООО «АМ Ритейл»

Кардашев В.В

12.02.2026 г.