

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИНВЕСТ+"

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 "РИТЕЙЛ ИНВЕСТ+"

1.2. Юридический адрес – 421001, г. Казань, ул.Чистопольская , д.73 кв.153.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.03.2013г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Участниками являются:

Муртазин Р.М. с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве:

Директор Общества: Муртазин Р.М. (приказ № 1 от 01.10.2013).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ритейл Инвест+» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в

отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Материальные внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025г. составили: 20 681 тыс. рублей.
В составе отражены преимущественно: инвестиционная недвижимость 15 866 тыс. рублей и основные средства 4815 тыс.руб.

6. Финансовые вложения 4903 тыс.руб.

7. Оборотные активы на 31.12.2025 составили 29 761 тыс.руб., в т.ч.:

- Запасы : 4701 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность: 11 153 тыс.руб.
- Просроченная/сомнительная задолженность: нет
- Денежные средства: 13 889 тыс. руб. (на расчетных счетах)
- Прочие оборотные активы: 18 тыс.руб.

Существенных изменений за отчетный период не произошли.

8. Капитал на 31.12.2025 составили : 19 055 тыс. руб., в том числе:

Уставной капитал 300 тыс.руб

Нераспределенная прибыль 18 755 тыс.руб.

9. Долгосрочные обязательства на 31.12.2025: 17 878 тыс.руб.,

10. Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили: 18 412 тыс. руб., в т.ч

- Краткосрочные заемные средства: 1 296 тыс.руб
- Краткосрочная кредиторская задолженность 17 116 тыс.руб. Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом, связано с тем, что возникла задолженность перед поставщиками, по налогам за декабрь на 31.12.2025г.

11. Изменения некоторых показателей строк за 2024 и 2023г. в отчете за 2025 год.

С 1 января 2025 года вступил в силу новый стандарт — ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Он утвержден приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н. Ключевое требование этого стандарта — сопоставимость данных. Это означает, что в отчете за 2025 год показатели за 2024 и 2023 годы должны быть представлены по правилам ФСБУ 4/2023, а не по старым правилам ПБУ 4/99 и приказа № 66н. В бухгалтерском отчете за 2025 год сравнительные показатели «на 31 декабря предыдущего

2024 года» и «на 31 декабря позапрошлого 2023 года» представлены в структуре строк, принятой для формы 2025 года. В нашем случае произошли изменения строк:

1. **Строка 1230: 16 893 тыс.руб** (показатель за **2024**год, из предыдущего отчета) перераспределилась на строки (в отчете за 2025 год)

Стр. 1170: 5 593 тыс.руб., в т.ч. финансовые вложения: 5 593 тыс.руб.

Стр. 1240: 11 300 тыс.руб , в т.ч. Дебиторская задолженность: 11 279 тыс.руб.

2. **Строка 1230: 17 203 тыс.руб.** (за **2023**год, из предыдущего отчета) перераспределилась на строки (в отчете за 2025 год):

Стр. 1170: 5 908 тыс.руб., в т.ч. финансовые вложения: 5 908 тыс.руб.

Стр. 1240: 11 295тыс.руб , в т.ч. Дебиторская задолженность: 11 295 тыс.руб.

Данные изменения не коснулись валюты баланса.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 67 191 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Это произошло за счет платежей с новыми покупателями, за счет индексации по имеющимся договорам.

У Общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 994 тыс. руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года

Директор ООО «Ритейл Инвест+» Муртазин Р.М.